

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM

Verteilmasse

Ifd. Nr.		Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	47.738.556,40	47.683.285	50.254.000	53.175.000	55.467.000	57.118.000	58.769.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.567.054,49	12.032.092	12.718.839	13.253.104	14.116.254	14.879.296	15.672.329
3	+	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0	0
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.876.147,59	1.980.000	1.839.000	1.845.000	1.845.000	1.845.000	1.845.000
8	+	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
9	+/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	59.181.758,48	61.695.377	64.811.839	68.273.104	71.428.254	73.842.296	76.286.329
11	-	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12	-	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-22,24	0	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	-18.220.008,60	-18.778.726	-19.480.385	-21.124.294	-22.024.588	-22.733.706	-23.502.059
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-664,84	0	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-18.220.695,68	-18.778.726	-19.480.385	-21.124.294	-22.024.588	-22.733.706	-23.502.059
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	40.961.062,80	42.916.651	45.331.454	47.148.810	49.403.666	51.108.590	52.784.270
19	+	Finanzerträge	1.700.470,24	2.189.690	2.402.968	2.187.358	2.011.500	2.026.264	2.001.996
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-174.129,52	-277.821	-736.471	-996.888	-1.172.978	-1.327.561	-1.363.082
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.526.340,72	1.911.869	1.666.497	1.190.470	838.522	698.703	638.914
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	42.487.403,52	44.828.520	46.997.952	48.339.280	50.242.188	51.807.293	53.423.185
23	+	Außerordentliche Erträge	0,00	3.615.844	0	0	0	0	0
24	-	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	3.615.844	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.		Teilergebnisplan Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	42.487.403,52	48.444.364	46.997.952	48.339.280	50.242.188	51.807.293	53.423.185
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (48er)	0,00	0	0	0	0	0	0
28	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (9er)	0,00	0	0	0	0	0	0
29	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (58er)	0,00	0	0	0	0	0	0
30	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (9er)	0,00	0	0	0	0	0	0
31	=	Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	42.487.403,52	48.444.364	46.997.952	48.339.280	50.242.188	51.807.293	53.423.185
32	-	globaler Minderaufwand	0,00	0	1.001.596	1.050.292	1.039.774	1.051.861	1.055.386
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	42.487.403,52	48.444.364	47.999.548	49.389.573	51.281.961	52.859.154	54.478.571

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.854.712,81	47.683.285	50.254.000	53.175.000	0	55.467.000	57.118.000	58.769.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.567.054,49	11.034.092	11.500.496	11.848.000	0	12.488.000	13.008.000	13.548.000
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.891.480,34	1.980.000	1.839.000	1.845.000	0	1.845.000	1.845.000	1.845.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.700.470,24	2.189.690	2.402.968	2.187.358	0	2.011.500	2.026.264	2.001.996
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	59.013.717,88	62.887.067	65.996.464	69.055.358	0	71.811.500	73.997.264	76.163.996
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-172.499,18	-277.821	-736.471	-996.888	0	-1.172.978	-1.327.561	-1.363.082
14	- Transferauszahlungen	-18.230.141,28	-18.778.726	-19.480.385	-21.124.294	0	-22.024.588	-22.733.706	-23.502.059
15	- Sonstige Auszahlungen	-609,93	0	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.403.250,39	-19.056.547	-20.216.856	-22.121.182	0	-23.197.566	-24.061.266	-24.865.140
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.610.467,49	43.830.520	45.779.608	46.934.176	0	48.613.934	49.935.998	51.298.856
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
23	= Summe (investive Einzahlungen)	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2024 / 2025

lfd. Nr.	Teilfinanzplan		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	A. Zahlungsübersicht		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungs- und Auszahlungsarten			1	2	3	4	5	6	7	8
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591
28	-	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.661.639,50	2.458.950	2.340.640	2.518.081	0	2.960.440	3.100.237	3.246.410

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM **Verteilmasse**
1.100.07.01.01 **Krankenhäuser**

Beschreibung

Das Produkt Krankenhäuser beinhaltet die Beteiligung der Stadt Emmerich am Rhein an den förderfähigen Investitionsmaßnahmen aller Krankenhäuser im Land Nordrhein-Westfalen. Gemäß Krankenhausgestaltungsgesetz des Landes Nordrhein-Westfalen (KHGG NRW) werden die Gemeinden an den im Haushaltsplan des zuständigen Ministeriums für Arbeit, Gesundheit und Soziales NRW veranschlagten Haushaltsbeträgen der förderfähigen Investitionsmaßnahmen gem. § 9 Abs.1 Krankenhausfinanzierungsgesetz (KHG) in Höhe von 40 v. H. beteiligt. Für die Heranziehung ist die örtliche Einwohnerzahl maßgebend.

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	-466.335,00	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
		53990000 Sonstige Transferaufwendungen	-466.335,00	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-609,93	0	0	0	0	0	0
		54311000 Bürobedarf u.ä.	-609,93	0	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0	0
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	0
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
31	=	Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	-544.000	-549.000	-555.000

Erläuterung zu Zeile 15 Transferaufwendungen

Für 2023 betrug die kommunale Beteiligung insgesamt 308,8 MIO Euro, woraus sich bei einem Betrag von 17,227... €/Einw. für die Stadt Emmerich am Rhein eine Belastung von 531.544 Euro ergab. Der Ansatz für die kommunale Beteiligung hat sich im Jahr 2024 nicht verändert; so errechnet sich bei den Einwohnern zum 31.12.2022 (31.544) eine Beteiligung der Stadt Emmerich am Rhein von rd. 537 TEuro. Für die Jahre 2025-2028 wird eine mäßige Steigerung der kommunalen Beteiligung erwartet.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	-466.335,00	-530.000	-537.000	-539.000	0	-544.000	-549.000	-555.000
	73990000 Sonstige Transferaufwendungen	-466.335,00	-530.000	-537.000	-539.000	0	-544.000	-549.000	-555.000
15	- Sonstige Auszahlungen	-609,93	0	0	0	0	0	0	0
	74311000 Bürobedarf u.ä.	-609,93	0	0	0	0	0	0	0
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	0	-544.000	-549.000	-555.000
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-466.944,93	-530.000	-537.000	-539.000	0	-544.000	-549.000	-555.000
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM **Verteilmasse**
1.100.11.01.01 **Versorgung**

Beschreibung

Das Produkt Versorgung beinhaltet Konzessionsabgaben der Stadtwerke Emmerich GmbH sowie die Gewinnabführung der Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH (EGD) als Mutter der Stadtwerke Emmerich GmbH.

Allgemeine Zielsetzung

Zielsetzung ist die Versorgung der Einwohner mit Strom, Gas und Wasser als örtliches kommunales Unternehmen. Durch Unternehmensgewinne der Gesellschaft sollen Erträge für den städtischen Haushalt generiert werden.

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000
		45110000 Konzessionsabgaben	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000
10	=	Ordentliche Erträge	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000	1.745.000
19	+	Finanzerträge	552.627,44	983.164	1.038.720	883.838	674.242	651.052	626.362
		46510000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	552.627,44	983.164	1.038.720	883.838	674.242	651.052	626.362
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	552.627,44	983.164	1.038.720	883.838	674.242	651.052	626.362
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	2.419.242	2.396.052	2.371.362
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	0
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	2.419.242	2.396.052	2.371.362
31	=	Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	2.419.242	2.396.052	2.371.362
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	2.419.242	2.396.052	2.371.362

Haushaltsplan 2024 / 2025

Erläuterung zu Zeile 7 - Sonstige ordentliche Erträge:

Enthalten sind erwartete Konzessionsabgaben 2023 der Stadtwerke Emmerich GmbH.

Erläuterung zu Zeile 19 - Finanzerträge:

Erwartete Netto-Gewinnausschüttungen aus den jeweiligen Vorjahresabschlüssen der Emmericher Gesellschaft für kommunale Dienstleistungen mbH (EGD).

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	0	1.745.000	1.745.000	1.745.000
		65110000 Konzessionsabgaben	1.871.823,63	1.880.000	1.739.000	1.745.000	0	1.745.000	1.745.000	1.745.000
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	552.627,44	983.164	1.038.720	883.838	0	674.242	651.052	626.362
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Bete	552.627,44	983.164	1.038.720	883.838	0	674.242	651.052	626.362
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	0	2.419.242	2.396.052	2.371.362
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.424.451,07	2.863.164	2.777.720	2.628.838	0	2.419.242	2.396.052	2.371.362
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591
		78480000 Ausz Erwerb von Finanzanlagen	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	bisher bereitgestellt (einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7000600: Erwerb Finanzanlagen											
6	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591	0	0
	78480000 Erw. Finanzanlagen	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-276.313,72	-757.575	-519.360	-441.919	0	-168.561	-162.763	-156.591	0	0

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM **Verteilmasse**
1.100.11.01.02 **Entsorgung**

Beschreibung

Das Produkt Entsorgung beinhaltet die Gewinnabführung der Technischen Werke Emmerich GmbH (TWE), an der die Stadt zu 50,1 % unmittelbar beteiligt ist, sowie die Gewinnausschüttung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Kommunalbetriebe Emmerich am Rhein (KBE) (früher Abwasserwerke).

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	Finanzerträge	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
		46150000 Zinserträge verbundene Unternehmen	760.141,00	0	0	0	0	0	0
		46510000 Gewinnanteile aus verb. Unternehmen	384.559,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	0
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
31	=	Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	1.336.628	1.374.582	1.375.004

Erläuterung zu Zeile 19 - Finanzerträge:

Gewinnausschüttung der KBE (früher Abwasserwerke) sowie erwarteter städtischer Netto-Anteil (50,1%) an der Gewinnausschüttung der Technische Werke Emmerich am Rhein GmbH aus den jeweiligen Vorjahresabschlüssen.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	0	1.336.628	1.374.582	1.375.004
		66150000 Zinserträge vom Verbundene Unternehmen, Beteili	760.141,00	0	0	0	0	0	0	0
		66510000 Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Bete	384.559,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	0	1.336.628	1.374.582	1.375.004
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	0	1.336.628	1.374.582	1.375.004
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0	0
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.144.700,58	1.205.896	1.363.618	1.302.890	0	1.336.628	1.374.582	1.375.004
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM **Verteilmasse**
1.100.16.01.01 **Steuern, Zuweisungen, Umlagen**

Beschreibung

Das Produkt Steuern, Zuweisungen, Umlagen umfasst die Einnahmen durch Gemeindesteuern, Steueranteile, Steuerbeteiligungen und Steuerähnliche Erträge sowie damit im Zusammenhang stehenden Aufwendungen. Hinzu kommen Allgemeine Zuweisungen (z.B. Investitionspauschale), Fachpauschalen (soweit nicht in einzelnen Produktgruppen nachzuweisen) und Allgemeine Umlagen (z.B. Kreisumlage). Dieses Produkt bestimmt mit seinem Überschuss die Finanzausstattung der Stadt.

Allgemeine Zielsetzung

Sicherstellung einer ausreichenden Finanzkraft der Stadt Emmerich am Rhein.

Schwerpunktsetzung Planjahr(e)

Die Ertragssituation ist überwiegend von örtlich nur wenig steuerbaren Faktoren anhängig. Der örtliche Einfluss kann nur durch die Hebesätze für die Grundsteuer A und B und die Gewerbesteuer bewirkt werden. Seit dem Haushaltsjahr 2015 sind Hebesätze durch die Hebesatzsatzung vom 17.12.2014 festgesetzt. Zeitgleich erfolgte 2015 die Änderung der Hebesätze für die Grundsteuern auf 250 bzw. 440 %. Der Hebesatz für die Gewerbesteuer beträgt seit 2007 unverändert 425 %. Im Rahmen des GFG 2016 wurden die fiktiven Hebesätze für die Grundsteuer A von 213% auf 217 %, für die Grundsteuer B von 423 % auf 429 % und für die Gewerbesteuer von 415 % auf 417 % angehoben. Eine schon in der Haushaltsplanung 2016 vorgesehene Anpassung der örtlichen Hebesätze wurde vom Rat mehrheitlich abgelehnt. Der Entwurf des GFG 2019 sah erneut eine Erhöhung der fiktiven Hebesätze vor, dies bedeutet eine höhere Anrechnung des Steueraufkommens und damit geringere Schlüsselzuweisungen. Um diese Einnahmeausfälle aufzufangen, wurde dem Rat empfohlen, durch eine Änderung der Hebesatzsatzung ab dem Haushaltsjahr 2019 einen Hebesatz für die Grundsteuer B von 460 % festzusetzen. Dem ist der Rat nicht gefolgt und hat im Rahmen der 1. Nachtragssatzung vom 19.12.2018 den Hebesatz für die Grundsteuer B lediglich auf den fiktiven Hebesatz von 443% beschlossen.

Nach unveränderten Vorjahren 2020 und 2021 sah das GFG 2022 eine erneute Anpassung der fiktiven Hebesätze vor: Grundsteuer A von 223 % auf 247 %, Grundsteuer B von 443 % auf 479 %, Gewerbesteuer von 418 % auf 414 %. Der Empfehlung betreffend die Grundsteuer B folgte der Rat der Stadt Emmerich; entsprechend liegt der Hebesatz seit 2022 bei 479 %. Die Hebesätze der Grundsteuer A sowie der Gewerbesteuer sind unverändert (250 % bzw. 425 %).

Das GFG 2023 sieht eine Anpassung der fiktiven Hebesätze auf 254 % (Grundsteuer A), 493 % (Grundsteuer B) und 416 % (Gewerbesteuer) vor. Die Stadt Emmerich am Rhein hat eine entsprechende Erhöhung der Grundsteuern am 13.12.2022 beschlossen. 2023 beliefen sich die Hebesätze auf 254 % (Grundsteuer A) und 493 % (Grundsteuer B). Eine erneute Erhöhung der Hebesätze für Grundsteuer A und Grundsteuer B auf die jeweils fiktiven Hebesätze erfolgte mit Ratsbeschluss vom 14.11.2023 für das Jahr 2024. Somit belaufen sich die Hebesätze auf 259 % (Grundsteuer A) und 501 % (Grundsteuer B).

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
1		Steuern und ähnliche Abgaben	47.738.556,40	47.683.285	50.254.000	53.175.000	55.467.000	57.118.000	58.769.000
		40110000 Grundsteuer A	109.068,14	111.000	114.000	115.000	117.000	118.000	119.000
		40120100 Grundsteuer B	5.877.147,56	6.030.000	6.250.000	6.300.000	6.400.000	6.450.000	6.500.000
		40130000 Gewerbesteuer	25.470.197,67	24.500.000	26.800.000	28.600.000	30.000.000	30.900.000	31.900.000
		40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	11.677.446,49	12.400.000	12.000.000	12.900.000	13.600.000	14.200.000	14.700.000
		40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.776.582,52	2.820.000	3.120.000	3.210.000	3.270.000	3.330.000	3.400.000
		40310000 Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sex. V	521.812,94	400.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
		40320000 Hundesteuer	180.509,00	180.000	230.000	230.000	230.000	230.000	230.000
		40510000 Kompensationsleistungen	1.125.792,08	1.242.285	1.290.000	1.370.000	1.400.000	1.440.000	1.470.000
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.567.054,49	11.034.092	12.718.839	13.253.104	14.116.254	14.879.296	15.672.329
		41110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	8.531.936,00	10.679.005	10.946.170	11.440.000	12.080.000	12.600.000	13.140.000
		41210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0	196.326	50.000	50.000	50.000	50.000
		41310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.035.118,49	355.087	358.000	358.000	358.000	358.000	358.000
		41611001 Ertr.SoPo-Aufl. Land	0,00	0	1.218.343	1.405.104	1.628.254	1.871.296	2.124.329
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	4.323,96	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		45620000 Verzinsung, Mahn- und Vollstreckungsgebü	4.321,86	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
		45650000 Ausb. Kleinbetrag/Ertrag	2,10	0	0	0	0	0	0
10	=	Ordentliche Erträge	57.309.934,85	58.817.377	63.072.839	66.528.104	69.683.254	72.097.296	74.541.329
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	-22,24	0	0	0	0	0	0
		57312000 Sonstige Abschreibungen auf Forderungen	-22,24	0	0	0	0	0	0
15	-	Transferaufwendungen	-17.753.673,60	-18.248.726	-18.943.385	-20.585.294	-21.480.588	-22.184.706	-22.947.059
		53150000 Zuweis.lfd.Zw. verbundene Unternehmen	0,00	0	-196.326	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
		53410000 Gewerbesteuerumlage	-2.012.560,87	-2.017.647	-2.207.059	-2.355.294	-2.470.588	-2.544.706	-2.627.059
		53740000 Kreisumlage allgemein (Umlage nach §56,1	-14.927.943,63	-15.111.079	-15.350.000	-16.950.000	-17.700.000	-18.300.000	-18.950.000

Haushaltsplan 2024 / 2025

lfd. Nr.	Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	53760000 Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	-239.865,76	-380.000	-385.000	-400.000	-415.000	-430.000	-445.000
	53761000 Kreisumlage, Förderschulen	-573.303,34	-740.000	-805.000	-830.000	-845.000	-860.000	-875.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54,91	0	0	0	0	0	0
	54850000 Ausb. Kleinbetrag/Aufwand	-54,91	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.753.750,75	-18.248.726	-18.943.385	-20.585.294	-21.480.588	-22.184.706	-22.947.059
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	39.556.184,10	40.568.651	44.129.454	45.942.810	48.202.666	49.912.590	51.594.270
19	+ Finanzerträge	600,00	600	600	600	600	600	600
	46910000 Sonstige Finanzerträge	600,00	600	600	600	600	600	600
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
	55990000 Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000	-40.000
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	600,00	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400	-39.400
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	39.556.784,10	40.529.251	44.090.054	45.903.410	48.163.266	49.873.190	51.554.870
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	3.615.844	0	0	0	0	0
	49110001 Außerord. Erträge n. zahlungsrelevant	0,00	3.615.844	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	3.615.844	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	39.556.784,10	44.145.095	44.090.054	45.903.410	48.163.266	49.873.190	51.554.870
31	= Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	39.556.784,10	44.145.095	44.090.054	45.903.410	48.163.266	49.873.190	51.554.870
32	- globaler Minderaufwand	0,00	0	1.001.596	1.050.292	1.039.774	1.051.861	1.055.386
	56999999 Globaler Minderaufwand	0,00	0	1.001.596	1.050.292	1.039.774	1.051.861	1.055.386
33	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	39.556.784,10	44.145.095	45.091.650	46.953.702	49.203.040	50.925.051	52.610.257

Haushaltsplan 2024 / 2025

Erläuterung zu Zeile 1 - Steuern und ähnliche Abgaben:

Grundsteuer A:

Dem Ansatz liegen die beim Kommunalen Rechenzentrum gespeicherten Messbeträge zugrunde. Bei einem Hebesatz von 259 % (ab 2024) ergibt sich ein Sollbetrag zzgl. Anpassungen von rd. 114.000 Euro für 2024. In Anlehnung an die Orientierungsdaten aus August 2023 ist in den Folgejahren mit einer leichten Steigung zu rechnen.

Grundsteuer B:

Dem Ansatz liegen die beim Kommunalen Rechenzentrum gespeicherten Messbeträge zugrunde. Bei einem Hebesatz von 501 % (ab 2024) ergibt sich ein Sollbetrag zzgl. Anpassungen von rd. 6.250.000 Euro für 2024. In Anlehnung an die Orientierungsdaten aus August 2023 ist in den Folgejahren mit einer leichten Steigerung zu rechnen.

Gewerbsteuer:

Auf der Grundlage des aktuellen Werts für 2023 von rd. 25,935 MIO EUR und in Anlehnung an die Orientierungsdaten aus August 2023 werden für 2024 Gewerbesteuererinnahmen in Höhe von 26,8 Mio. EUR erwartet; unterteilt werden diese in Vorauszahlungen von ca. 23,5 Mio. EUR sowie Nachveranlagungen von 3,3 Mio. EUR. Für die Jahre 2025-2028 sehen die Haushaltsansätze in Anlehnung an die Orientierungsdaten unter Berücksichtigung örtlicher Entwicklungen eine maßvolle Steigerung vor; dabei wurde durchgängig ein unveränderter Hebesatz von 425 % zugrunde gelegt.

Gemeindeanteile Umsatz- und Einkommensteuer

Ausgehend von einer aktualisierten Prognose konnte für die Einkommenssteuer ein Grundwert in Höhe von ca. 11,4 Mio. EUR und bei der Umsatzsteuer von 2,8 Mio. EUR festgestellt werden. Werden die Erhöhungen aus den Orientierungsdaten auf die ermittelte Prognose angewendet, erhält man - nach entsprechender Rundung - die Planwerte zum Haushalt 2024.

Vergnügungssteuer:

Aufgrund der vergangenen Ist-Werte wurde eine Anpassung der Plan-Werte vorgenommen. Diese wurden von jährlich 400.000 EUR auf 450.000 EUR erhöht.

Steuer auf sexuelle Vergnügungen:

Ab 01.01.2011 eingeführte Steuer für die gezielte Einräumung der Gelegenheit zu sexuellen Vergnügungen von 4,50 EUR/je angef. 10qm/je Veranstaltungstag. Einnahmen sind derzeit nicht absehbar; entsprechend wurde der Planansatz auf 0 EUR gesenkt.

Kompensationsleistungen gem. § 20, 21 GFG:

Gem. § 20 GFG werden die durch die Neuordnung des Familienlastenausgleiches in 1996 entstandenen überproportionalen Steuermindereinnahmen des Landes durch eine Erhöhung der Umsatzsteuerbeteiligung vom Land an die Kommunen als Kompensationszuweisung ausgeglichen (1.268.225 EUR). Daneben wird seit 2011 zum Ausgleich zusätzlicher Belastungen im Zusammenhang mit dem Steuervereinfachungsgesetz 2011 eine weitere Zuweisung nach § 21 GFG gewährt (21.911 EUR). Insgesamt sind somit Zuweisungen in Höhe von insgesamt 1.290.136 EUR zu erwarten.

Erläuterung zu Zeile 2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen:

Schlüsselzuweisungen:

Nach der Festsetzung zum Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2023 ergibt sich eine Ausgangsmesszahl (Finanzbedarf) der Stadt Emmerich am Rhein von 57,42 MIO EUR (Vorjahr 56,620 MIO EUR). Dieser Bedarf ergibt sich aus einem Grundbetrag von 802,899... EUR (Vorjahr 851,71... EUR) auf den Gesamtansatz „veredelter Einwohner“ von 71.511 (Vorjahr 66.477). Die Grunddaten im GFG 2024 wurden erneut aktualisiert, dies betrifft sowohl die fiktiven Hebesätze zur Berechnung der eigenen Steuerkraft als auch die Gewichtung der Grunddaten seitens des Landes: Soziallastenansatz 20,53 (VJ 20,02), Zentralitätsansatz 1,02 (VJ 0,86), Schüleransatz Ganztagschüler 3,0 (VJ 3,03) und Halbtagschüler 0,91 (VJ 1,0), Flächenansatz 0,21 (VJ 0,21).

Haushaltsplan 2024 / 2025

Die angerechnete Steuerkraft fällt mit 45,254 MIO EUR und inkl. hälftig angerechneter Gewerbesteuerausgleichszahlungen um 0,52 MIO EUR höher aus. Insgesamt ergibt sich eine Schlüsselzuweisung für 2024 von 10.946.170 EUR.

Aufwands- und Unterhaltungspauschale

Seit dem GFG 2019 wird eine Aufwands-/Unterhaltungspauschale als allgemeines Deckungsmittel im Hinblick auf die bei allen Gemeinden zugenommenen Bedürfnisse im Bereich der Unterhaltung bzw. Sanierung der gemeindlichen Infrastruktur finanzkraftunabhängig vorgesehen. Die Verteilung der insgesamt 170 MIO EUR erfolgt hälftig nach Einwohnern und nach Fläche. Diese allgemeine Zuweisung für die Stadt Emmerich am Rhein beträgt 2024 348.153 EUR. Für die Folgejahre wird keine Steigerung prognostiziert. Klimapauschale zur Verfügung gestellt. Diese beläuft sich im Jahr 2024 auf 9.544 EUR und wird in den Folgejahren auf gleichbleibendem Niveau prognostiziert. Summiert ergeben sich Pauschalen von rd. 358.000 EUR.

Erträge Sonderpostenauflösung Land:

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich aus den Einzahlungen der Investitions-, Schul- und Sportpauschale (Erläuterungen siehe Finanzhaushalt).

Erläuterung zu Zeile 15 - Transferaufwendungen:

Gewerbesteuerumlage:

Die Umlage errechnet sich aus dem voraussichtlichen Gewerbesteueraufkommen 2024 in Höhe von 26.800.000 EUR; dieses dividiert durch den Hebesatz von 425 % ergibt einen Betrag von 6.305.824 EUR. Die Normalumlage beträgt für den Bundesanteil 14,5 % und für den Landesanteil 20,5 %, zusammen somit 35 % (Folgejahre ebenfalls 35 %). Insgesamt ergibt sich dadurch eine Gewerbesteuerumlage von 2.207.059 EUR für 2024.

Kreisumlage (allgemein):

Der Kreis hat im Rahmen seiner Haushaltssatzung 2023 den Hebesatz für die allgemeine Kreisumlage für 2023 und 2024 auf jeweils 27,26 % (2022 28,86 %) festgelegt. Auf der Basis der Umlagegrundlagen nach der Modellrechnung zum GFG 2024 von 56.200.108 EUR (Vorjahr 55.433.160 EUR) ergibt sich für die Stadt Emmerich am Rhein damit ein Ansatz für 2024 von rd. 15,3 Mio. EUR. Die Steigerungen in den Folgejahren 2025-2028 orientieren sich an der steigenden Steuerkraft und den prognostizierten Umlagegrundlagen bei einem Hebesatz von 28,5 %.

Kreisumlage, andere Mehrbelastungen:

Für die Kosten des ÖPNV wird zusätzlich eine differenzierte Kreisumlage erhoben; die Kostenverteilung erfolgt seit 2003 zu 100 % nach der gemeindebezogenen Unterdeckung. Im Ansatz enthalten sind auch die Umlagebeträge für den Night-Mover; einschließlich der Abrechnung des Night-Movers für Vorjahr wird insgesamt für 2024 eine ÖPNV-Umlage von ca. 315.000 EUR erwartet.

Für die Einrichtung einer Buslinie zwecks Anbindung des Kasernengeländes werden weitere 70.000 EUR eingeplant.

Kreisumlage, Förderschulen:

Die Förderschule „Förderzentrum Grunewald“ ging am 01.08.2015 in Trägerschaft des Kreises Kleve über. Am Standort Emmerich (mit Dependence in Kleve) werden alle Schüler aus Kleve, Kranenburg, Bedburg-Hau, Emmerich am Rhein und Rees beschult. Die dem Kreis entstehenden Kosten werden auf die betroffenen Städte als besondere Kreisumlage umgelegt. Der Kreis hat die Schulgebäude für die Förderzentren von den Städten erworben. Zur Unterstützung der Inklusionsentwicklung im gesamten Kreisgebiet wurden 2018 dauerhaft die Programme „U-Turn“ und „U-Turn primar“ als Baustein des Förderschulrahmenkonzeptes eingeführt. Insgesamt wird für die Förderzentren durch den Kreis Kleve für 2024 ein Aufwand von rd. 4,99 Mio. EUR (Vorjahr 4,649 Mio. EUR) eingeplant. Der dem Kreis entstehende Gesamtaufwand für den Betrieb der jeweiligen Förderzentren wird nach Schülerzahl auf die in Anspruch nehmenden Gemeinden umgelegt. Auf Basis der Angaben des Kreises Kleve wird für 2024 eine Umlage in Höhe von rd. 805.000 EUR erwartet.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
1	Steuern und ähnliche Abgaben	45.854.712,81	47.683.285	50.254.000	53.175.000	0	55.467.000	57.118.000	58.769.000
	60110000 Grundsteuer A	110.373,43	111.000	114.000	115.000	0	117.000	118.000	119.000
	60120000 Sammelfinanzposition GBA	-60.739,68	0	0	0	0	0	0	0
	60120100 Grundsteuer B	6.084.889,67	6.030.000	6.250.000	6.300.000	0	6.400.000	6.450.000	6.500.000
	60130000 Gewerbesteuer	24.277.785,46	24.500.000	26.800.000	28.600.000	0	30.000.000	30.900.000	31.900.000
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	10.792.277,87	12.400.000	12.000.000	12.900.000	0	13.600.000	14.200.000	14.700.000
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.796.730,58	2.820.000	3.120.000	3.210.000	0	3.270.000	3.330.000	3.400.000
	60310000 Vergnügungssteuer ohne Steuer auf sex. Vergnügen	531.393,05	400.000	450.000	450.000	0	450.000	450.000	450.000
	60320000 Hundesteuer	184.275,32	180.000	230.000	230.000	0	230.000	230.000	230.000
	60510000 Kompensationsleistungen	1.137.727,11	1.242.285	1.290.000	1.370.000	0	1.400.000	1.440.000	1.470.000
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.567.054,49	11.034.092	11.500.496	11.848.000	0	12.488.000	13.008.000	13.548.000
	61110000 Schlüsselzuweisungen vom Land	8.531.936,00	10.679.005	10.946.170	11.440.000	0	12.080.000	12.600.000	13.140.000
	61210000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0	196.326	50.000	0	50.000	50.000	50.000
	61310000 Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.035.118,49	355.087	358.000	358.000	0	358.000	358.000	358.000
7	+ Sonstige Einzahlungen	19.656,71	100.000	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
	65620000 Erträge aus Säumniszuschläge	19.656,71	100.000	100.000	100.000	0	100.000	100.000	100.000
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	600,00	600	600	600	0	600	600	600
	66910000 Sonstige Finanzerträge	600,00	600	600	600	0	600	600	600
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.442.024,01	58.817.977	61.855.096	65.123.600	0	68.055.600	70.226.600	72.417.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-104,00	-40.000	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
	75990000 Aufwand des Geldverkehrs	-104,00	-40.000	-40.000	-40.000	0	-40.000	-40.000	-40.000
14	- Transferauszahlungen	-17.763.806,28	-18.248.726	-18.943.385	-20.585.294	0	-21.480.588	-22.184.706	-22.947.059
	73150000 Zuweis. und Zuschüsse für laufende Zwecke an verbU	0,00	0	-196.326	-50.000	0	-50.000	-50.000	-50.000
	73410000 Gewerbesteuerumlage	-2.027.725,55	-2.017.647	-2.207.059	-2.355.294	0	-2.470.588	-2.544.706	-2.627.059
	73740000 Kreisumlage allgemein (Umlage nach § 56,1 KrO)	-14.927.943,63	-15.111.079	-15.350.000	-16.950.000	0	-17.700.000	-18.300.000	-18.950.000

Haushaltsplan 2024 / 2025

lfd. Nr.	Teilfinanzplan A. Zahlungsübersicht Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8
	73760000 Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	-234.833,76	-380.000	-385.000	-400.000	0	-415.000	-430.000	-445.000
	73761000 Kreisumlage, Förderschulen	-573.303,34	-740.000	-805.000	-830.000	0	-845.000	-860.000	-875.000
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.763.910,28	-18.288.726	-18.983.385	-20.625.294	0	-21.520.588	-22.224.706	-22.987.059
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.678.113,73	40.529.251	42.871.711	44.498.306	0	46.535.012	48.001.894	49.430.541
18	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000
	68110000 Investitionszuweisungen vom Land	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000
23	= Summe (investive Einzahlungen)	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31	= Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	2.937.953,22	3.216.525	2.860.000	2.960.000	0	3.129.000	3.263.000	3.403.000

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	bisher bereitgestellt (einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7000900: Investitionspauschale											
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.940.731,22	2.108.327	1.729.000	1.789.000	0	1.891.000	1.972.000	2.057.000	0	0
	68110000 Invest.-Zuw.Land	1.940.731,22	2.108.327	1.729.000	1.789.000	0	1.891.000	1.972.000	2.057.000	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	1.940.731,22	2.108.327	1.729.000	1.789.000	0	1.891.000	1.972.000	2.057.000	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.940.731,22	2.108.327	1.729.000	1.789.000	0	1.891.000	1.972.000	2.057.000	0	0

Ansatz gemäß Modellrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2024. Die Zuweisung basiert auf 42.934886688 Euro/Einwohner und 9,7843833536 Euro/1.000m² Gemeindefläche.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	bisher bereitgestellt (einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7000901: Schulpauschale/Bildungspauschale											
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	892.723,00	993.623	1.014.000	1.050.000	0	1.110.000	1.157.000	1.207.000	0	0
	68110000 Invest.-Zuw.Land	892.723,00	993.623	1.014.000	1.050.000	0	1.110.000	1.157.000	1.207.000	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	892.723,00	993.623	1.014.000	1.050.000	0	1.110.000	1.157.000	1.207.000	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	892.723,00	993.623	1.014.000	1.050.000	0	1.110.000	1.157.000	1.207.000	0	0

Ab 2002 ist an Stelle einer projektbezogenen Förderung von Schulneu-, -erweiterungs- und -umbauten eine allgemeine Schulpauschale/Bildungspauschale zur Unterstützung kommunaler Aufwendungen im Schulbereich getreten. Neben der bisherigen Förderung von Baumaßnahmen kann die Schulpauschale/Bildungspauschale auch für Modernisierung und Sanierung, Erwerb, Miete, Leasing, Einrichtung/Ausstattung sowie Förderung des Einsatzes neuer Medien eingesetzt werden. Die allgemeine Investitionspauschale, die Schulpauschale und die Sportpauschale sind gegenseitig deckungsfähig. Die Zuweisung erfolgt nach Schülerzahlen. Ansatz gemäß Arbeitskreisrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2024.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	bisher bereitgestellt (einschl. Sp. 2)	Gesamtzahlungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7000902: Sportpauschale											
1	+ Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	104.499,00	114.575	117.000	121.000	0	128.000	134.000	139.000	0	0
	68110000 Invest.-Zuw.Land	104.499,00	114.575	117.000	121.000	0	128.000	134.000	139.000	0	0
6	= Summe (investive Einzahlungen)	104.499,00	114.575	117.000	121.000	0	128.000	134.000	139.000	0	0
13	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	= Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	104.499,00	114.575	117.000	121.000	0	128.000	134.000	139.000	0	0

Das Gemeindefinanzierungsgesetz sieht seit 2004 eine Sportpauschale vor. Die Mittel sind von den Gemeinden für den Neu-, Um- und Erweiterungsbau, den Erwerb, sowie für die Neuanlagen, Wiederaufbauten, Modernisierung, raumbildende Ausbauten und für die Einrichtung und Ausstattung von Sportstätten einzusetzen. Mit den Mitteln der Sportpauschale können darüber hinaus Instandsetzungen von Sportstätten sowie Mieten und Leasingraten für Sportstätten finanziert werden. Auch die Zinsaufwendungen für entsprechende neue Kreditaufnahmen können damit abgedeckt werden. Im Jahr der Gewährung können nicht verbrauchte Mittel für spätere Verwendungszwecke in einer Sonderrücklage angesammelt werden. Die allgemeine Investitionspauschale, die Schulpauschale und die Sportpauschale sind gegenseitig deckungsfähig. Die Zuweisung erfolgt nach Einwohnerzahlen. Ansatz gemäß Arbeitskreisrechnung zum Gemeindefinanzierungsgesetz 2024.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Kennzahl	Kennzahlen Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		1	2	3	4	5	6	7
1.100.16.01.01: Steuern, Zuweisungen, Umlagen								
SCHLEW	Schlüsselzuweisung pro Einwohner (Euro)	0,00	353,55	347,01	362,67	382,96	399,44	416,56
STEUW	Steuereinnahmen pro Einwohner (Euro)	0,00	1.011,89	1.072,91	1.131,59	1.179,21	1.209,36	1.242,68
KRUML	Kreisumlage in Tausend (Euro)	0,00	15.400,00	15.350,00	16.950,00	17.700,00	18.300,00	18.950,00
KRUMLÖ	Kreisumlage -Mehrbelastung ÖPNV in Tsd. (Euro)	0,00	400,00	385,00	400,00	415,00	430,00	445,00
FHGSTA	Fiktiver Hebesatz Grundsteuer A (%)	0,00	254,00	259,00	259,00	259,00	259,00	259,00
HGRSTA	Hebesatz Grundsteuer A (%)	0,00	254,00	259,00	259,00	259,00	259,00	259,00
FHGSTB	Fiktiver Hebesatz Grundsteuer B (%)	0,00	493,00	501,00	501,00	501,00	501,00	501,00
HGRSTB	Hebesatz Grundsteuer B (%)	0,00	493,00	501,00	501,00	501,00	501,00	501,00
FHGEWS	Fiktiver Hebesatz Gewerbesteuer (%)	0,00	416,00	416,00	416,00	416,00	416,00	416,00
HGEWST	Hebesatz Gewerbesteuer (%)	0,00	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00
UGEWST	Gewerbesteuerumlage (%)	0,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00	35,00

Haushaltsplan 2024 / 2025

VM **Verteilmasse**
1.100.16.02.01 **Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Beschreibung

Das Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft umfasst den gesamten Kreditbereich, d.h. Kredite für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und Kreditbeschaffungskosten sowie den Schuldendienst. Hinzu kommen jedoch auch Zinserträge, soweit sie nicht in einzelnen Produktgruppen nachgewiesen werden können, und Zinsen aus Geldanlagen.

Zielgruppe

Verwaltung, Bürger der Stadt Emmerich am Rhein, Kreditinstitute.

Allgemeine Zielsetzung

Aufnahme/Umschuldung/Ablösung von Kreditmitteln unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten; bedarfsgerechter Abschluss von Kreditverträgen. Bei Kassenkreditbedarf kostengünstige Aufnahme insbesondere mit kürzeren Laufzeiten für die Dauer entstandener oder sich abzeichnender Liquiditätseingpässe.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.		Ergebnisplan PSP Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
			2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6	7
10	=	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0	0
17	=	Ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
18	=	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0	0	0	0	0	0
19	+	Finanzerträge	2.542,22	30	30	30	30	30	30
		46170000 Zinserträge Kreditinstitute	2.542,22	30	30	30	30	30	30
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-174.129,52	-237.821	-696.471	-956.888	-1.132.978	-1.287.561	-1.323.082
		55150000 Zinsaufwendungen verb. Unternehmen/Beteil	-19.156,01	-15.856	-12.230	-8.579	-4.901	-1.246	0
		55170000 Zinsaufwendungen von Kreditinstitute	-154.946,01	-221.965	-684.241	-948.309	-1.128.077	-1.286.314	-1.323.082
		55910000 Kreditbeschaffungskosten	-27,50	0	0	0	0	0	0
21	=	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-171.587,30	-237.791	-696.441	-956.858	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-171.587,30	-237.791	-696.441	-956.858	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052
25	=	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0	0
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (= Zeilen 22 und 25)	-171.587,30	-237.791	-696.441	-956.858	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052
31	=	Teilergebnis (= Zeilen 26 bis 30)	-171.587,30	-237.791	-696.441	-956.858	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052
33	=	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 31 und 32)	-171.587,30	-237.791	-696.441	-956.858	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052

Beschreibung

Das Produkt Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft umfasst den gesamten Kreditbereich, d.h. Kredite für Investitionen, zur Liquiditätssicherung und Kreditbeschaffungskosten sowie den Schuldendienst. Hinzu kommen jedoch auch Zinserträge, soweit sie nicht in einzelnen Produktgruppen nachgewiesen werden können, und Zinsen aus Geldanlagen.

Zielgruppe

Verwaltung, Bürger der Stadt Emmerich am Rhein, Kreditinstitute.

Allgemeine Zielsetzung

Aufnahme/Umschuldung/Ablösung von Kreditmitteln unter wirtschaftlichen Gesichtspunkten; bedarfsgerechter Abschluss von Kreditverträgen. Bei Kassenkreditbedarf kostengünstige Aufnahme insbesondere mit kürzeren Laufzeiten für die Dauer entstandener oder sich abzeichnender Liquiditätsengpässe.

Haushaltsplan 2024 / 2025

Ifd. Nr.	Teilfinanzplan		Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE Gesamt	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	A. Zahlungsübersicht		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten		1	2	3	4	5	6	7	8
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.542,22	30	30	30	0	30	30	30
		66170000 Zinserträge vom Kreditinstitute	2.542,22	30	30	30	0	30	30	30
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.542,22	30	30	30	0	30	30	30
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-172.395,18	-237.821	-696.471	-956.888	0	-1.132.978	-1.287.561	-1.323.082
		75150000 Zinsaufwendungen verb.Unternehmen/Beteil./Sonderv.	-19.455,18	-15.856	-12.230	-8.579	0	-4.901	-1.246	0
		75170000 Zinsaufwendungen vom Kreditinstitute	-152.912,50	-221.965	-684.241	-948.309	0	-1.128.077	-1.286.314	-1.323.082
		75910000 Kreditbeschaffungskosten	-27,50	0	0	0	0	0	0	0
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-172.395,18	-237.821	-696.471	-956.888	0	-1.132.978	-1.287.561	-1.323.082
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-169.852,96	-237.791	-696.441	-956.858	0	-1.132.948	-1.287.531	-1.323.052
23	=	Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
30	=	Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0
31	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0

Kennzahl	Kennzahlen Beschreibung	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		1	2	3	4	5	6	7
1.100.16.02.01: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
SCHULD	Schuldenstand in Tausend (Euro)	0,00	28.594,51	23.088,14	27.230,72	36.307,34	37.557,46	40.931,92
SCHUEW	Schuldenstand pro Einwohner (Euro)	0,00	926,77	731,93	863,26	1.151,01	1.190,64	1.297,61
NNVERS	Nettoneuverschuldung in Tausend (Euro)	0,00	12.299,35	6.931,87	4.142,58	9.076,63	1.250,12	3.374,46