

8. Finanzen, Betriebswirtschaft

Die Finanzen der Stadt Wertheim wurden 2015 von 11 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern (9,49 Stellen) der Fachgruppe Finanzen, Kasse, Abgaben verwaltet.

8.1. Aufgabengebiet

8.1.1. Allgemeine Finanzverwaltung

- Aufstellung des Haushaltsplanes
- Aufstellung der Jahresrechnung
- Aufstellung der Vermögensrechnung und Führung der Anlagenbuchhaltung
- Abwicklung des Kommunalen Finanzausgleichs
- Haushaltsvollzug / Rechnungswesen
- Finanzierungsabwicklung (außerhalb des Haushalts) der Wohngebiets- und Gewerbegebietserschließungen
- Laufende Betreuung des EDV-Verfahrens für das Finanzwesen (SAP/R3 IS-PS)

8.1.2. Beteiligungen, Zuschüsse

- Beteiligungsverwaltung und Erstellung Beteiligungsbericht
- Buchhaltung Stiftung Schlösschen im Hofgarten
- Zuwendungen / Zuschüsse an die Stadt
- Zuschüsse von der Stadt

8.1.3. Stadtkasse

- Verbundkasse für den städtischen Haushalt, die Eigenbetriebe und Eigengesellschaften
- Vollzug der Annahme- und Ausgabeanordnungen des städtischen Haushalts
- Buchhaltung
- Erledigung des Überweisungsverkehrs
- Mahn- und Vollzugswesen

8.1.4. Abgaben- und Schuldenverwaltung

- Veranlagung von Gemeindesteuern (Gewerbsteuer, Grundsteuer, Hundesteuer, Vergnügungssteuer)
- Erhebung Kurtaxe
- Umsatzsteuer (für Stadt und TWG)
- Beitragsveranlagungen (nach KAG)
- Darlehensverwaltung (Kreditmanagement)
- Stundungen, Niederschlagungen, Erlässe der städt. Forderungen
- Gebührenabrechnungen
- Kfz-Steuer der städtischen Fahrzeuge
- Mitgliedsbeiträge

8.2. Haushaltswirtschaft 2015

Der Haushaltsplan 2015 wurde am 15. Dezember 2014 durch den Gemeinderat mit einem Gesamtvolumen von 67.942.000 Euro beschlossen, davon entfielen auf den Verwaltungshaushalt (VwH) 51.244.000 Euro und auf den Vermögenshaushalt (VmH) 16.698.000 Euro.

Der Haushaltsplan 2015 weist eine Zuführung des Verwaltungshaushalts an den Vermögenshaushalt in Höhe von 2.249.000 Euro aus. Eine Kreditermächtigung ist in Höhe von 898.000 Euro eingeplant.

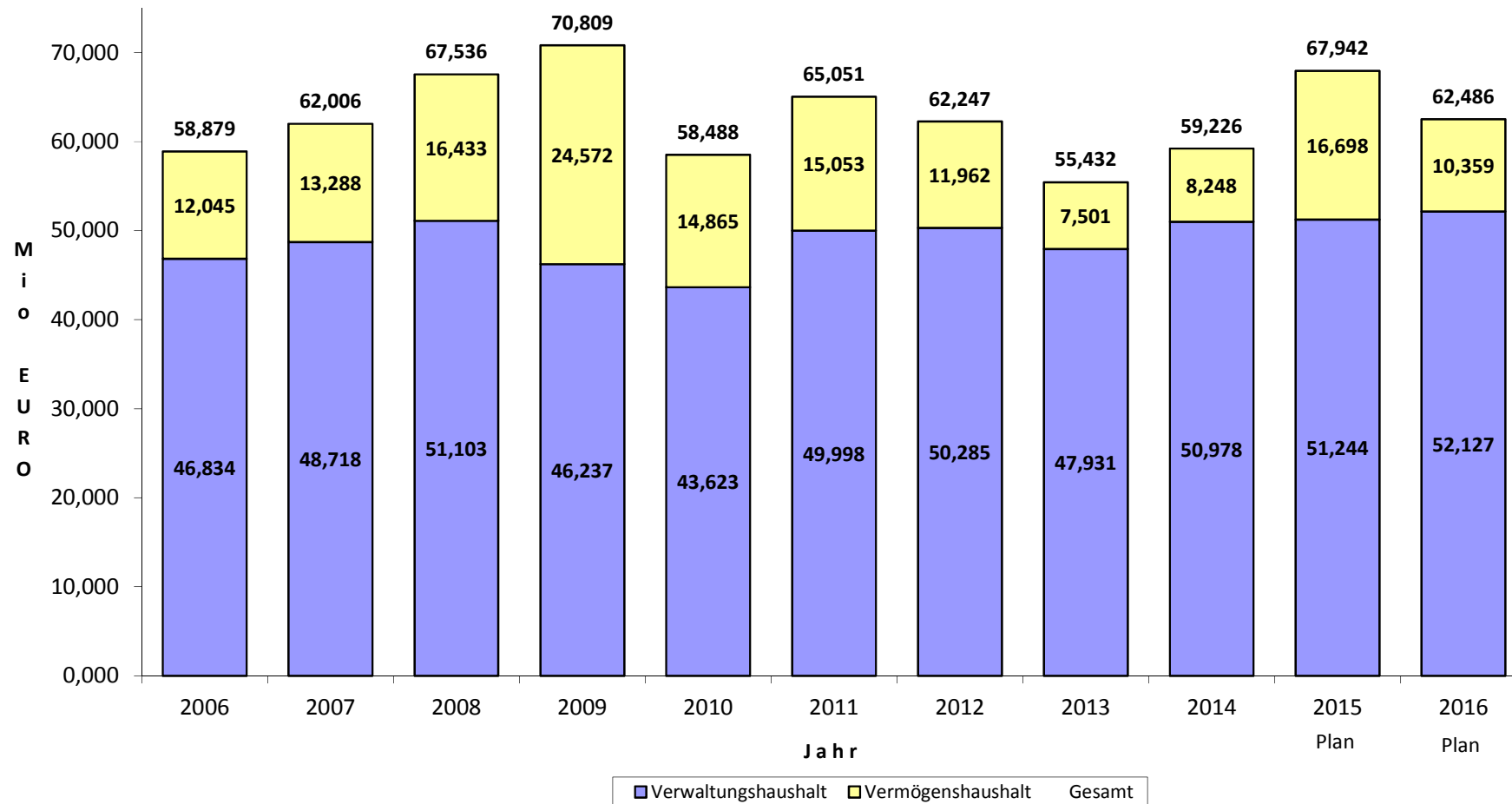
Zusammenfassung der Finanzeckdaten (Planansätze) des Haushaltsplans 2015:

Gewerbsteuer	18.000.000 Euro
Personalkosten	10.565.000 Euro
Zuführung an Vmh	2.249.000 Euro
Grundstückserlöse	5.619.000 Euro
Baumaßnahmen / techn. Anlagen	10.510.500 Euro
Rücklagenentnahme	2.500.000 Euro
Kreditaufnahme	898.000 Euro

8.3. Entwicklung der kommunalen Finanzen (städtischer Haushalt)

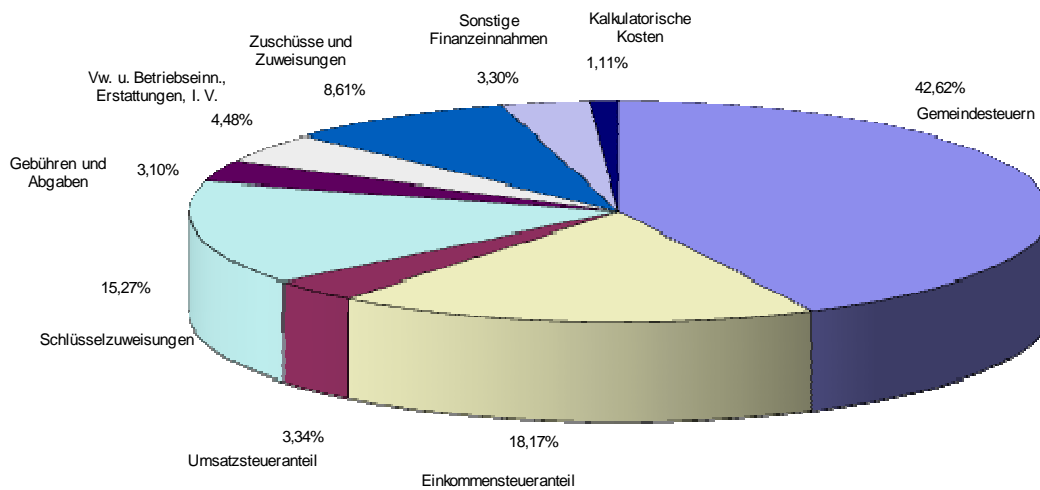
	2016	2015	2014
	Plan (22.532 Ew) Euro	Plan (22.454 Ew) Euro	Ergebnis (22.464 Ew) Euro
Haushaltsvolumen Euro/Ew	62.486.000 2.773	67.942.000 3.026	59.225.542 2.636
Verwaltungshaushalt Euro/Ew	52.127.000 2.313	51.244.000 2.282	50.977.837 2.269
Vermögenshaushalt Euro/Ew	10.359.000 460	16.698.000 744	8.247.705 367
Gewerbesteuer Euro/Ew	18.000.000 799	18.000.000 802	17.993.025 801
Gewerbesteuerumlage Euro/Ew	3.549.000 158	3.549.000 158	3.472.217 155
Finanzausgleichsumlage Euro/Ew	6.692.000 297	6.068.000 270	6.527.116 291
Kreisumlage Euro/Ew	9.576.000 425	8.706.000 388	9.340.625 416
SUMME Umlagen Euro/Ew	19.817.000 880	18.323.000 816	19.339.957 861
Personalausgaben Euro/Ew	11.128.000 494	10.565.000 471	10.246.677 456
Investitionsrate Euro/Ew	240.000 11	2.249.000 100	2.568.482 114
Tilgung Euro/Ew	1.092.000 48	1.050.000 47	958.382 43
Netto-Investitionsrate Euro/Ew	- 852.000 38	1.199.000 53	1.610.100 72
Baumaßnahmen / techn. Anlagen Euro/Ew	5.429.000 241	10.510.500 468	4.892.806 218
Kreditermächtigung Euro/Ew	2.411.000 107	898.000 40	0 0
Schuldenstand 01.01. Euro/Ew	9.852.900 437	10.827.048 482	11.785.430 525
Rücklagen- Entnahme (-) Euro/Ew	- 2.600.000 115	- 2.500.000 111	- 1.263.551 56

8.4. Entwicklung des Haushaltsvolumens

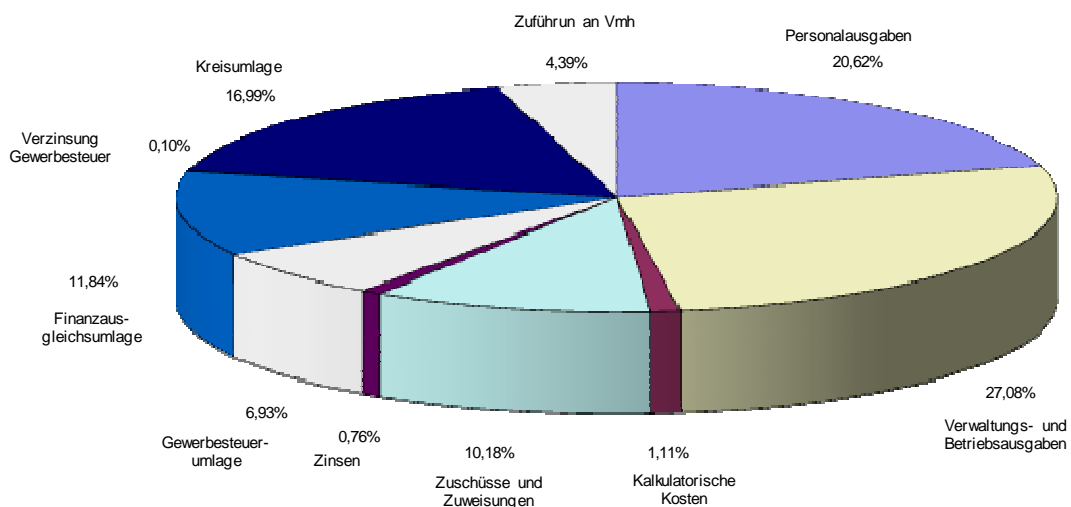


8.5. Verwaltungshaushalt

8.5.1 Einnahmen des Verwaltungshaushaltes 2015



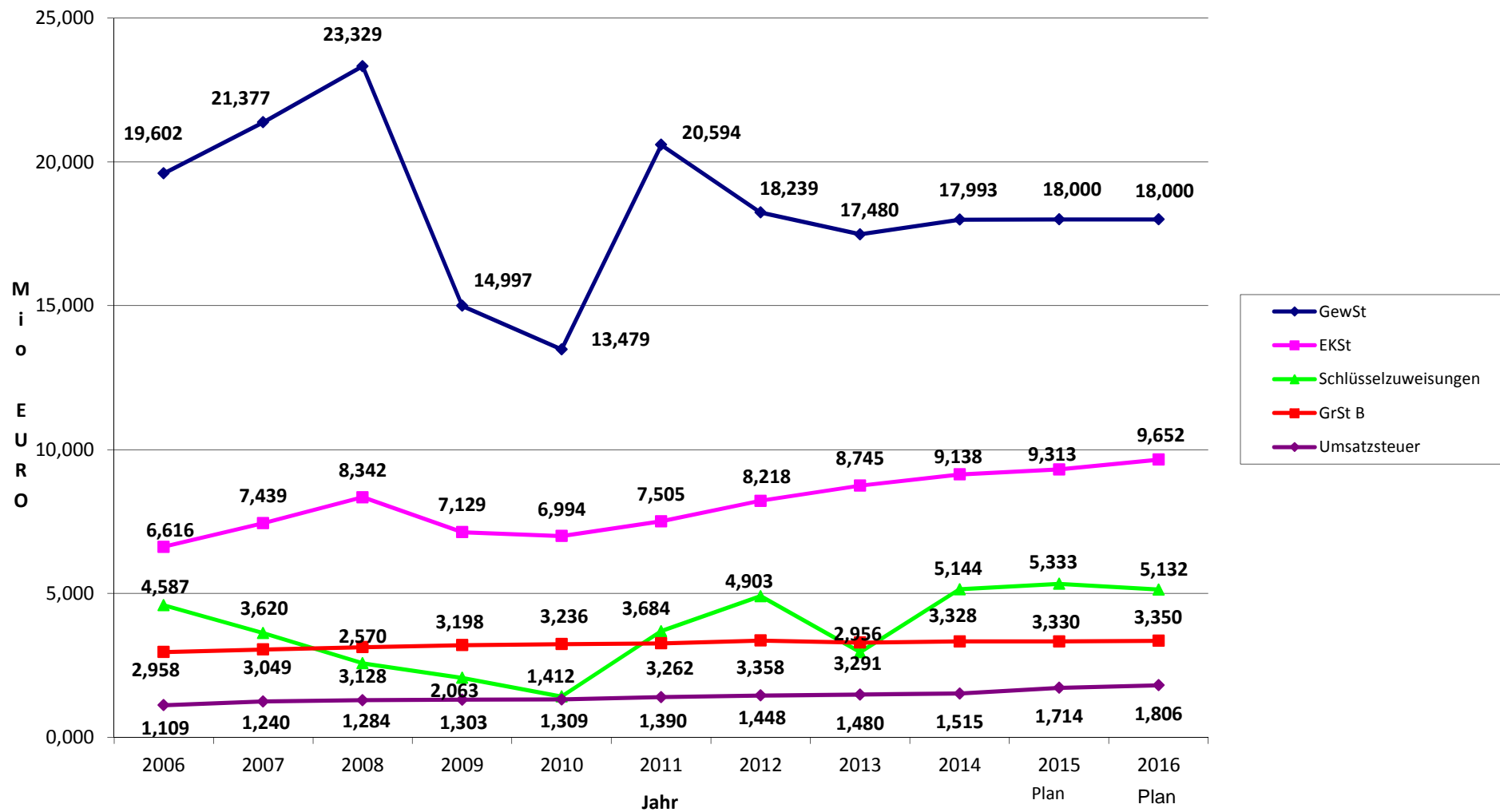
8.5.2. Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 2015



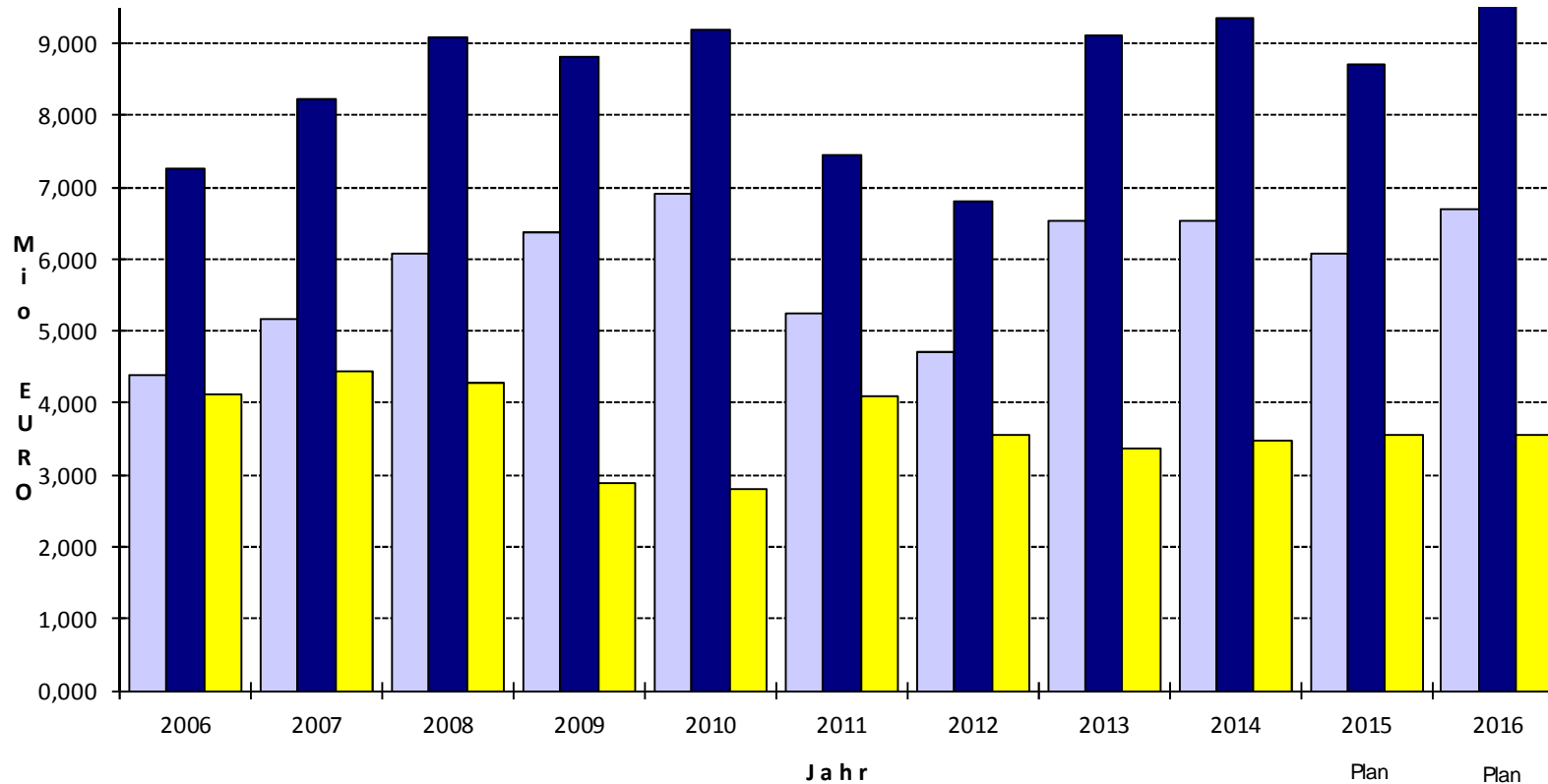
8.5.3. Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts 2015 nach Bereichen

Einzelplan	Bereich	Verwaltungshaushalt (VwH)		Zuschussbedarf / Euro
		Ausgaben / Euro	Einnahmen / Euro	
0	Allgemeine Verwaltung	6.181.260	1.025.805	5.155.455
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung (u. a. Feuerwehr)	1.510.262	657.500	852.762
2	Schulen	3.703.240	2.064.640	1.638.600
3	Kulturelles (u. a. Museen, Archiv, Musikschule, Bücherei)	2.340.225	618.730	1.721.495
4	Jugend und Soziales (u. a. Kindertagesstätten, Jugendhäuser)	6.223.268	2.326.100	3.897.168
5	Gesundheit (u. a. Zuschüsse)	4.810	0	4.810
	Sport (Sporthallen / Sportplätze, Förderung des Sports)	763.140	47.300	715.840
	Grünflächen, Spielplätze	902.980	16.100	886.880
6	Stadt- und Dorfsanierung, Straßen	5.650.030	947.100	4.702.930
7	Bestattungswesen / Kriegsgräber	777.785	488.800	288.985
	sonstige öffentl. Einrichtungen (u. a. Messe), Dorfgemeinschaftshäuser, Feldwege	843.900	123.000	720.900
	TWG / Tourismusförderung	366.000	90.900	275.100
	Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing, Innenstadtmanagement, ÖPNV	633.300	96.400	536.900
8	Wirtschaftsunternehmen (Versorgungsbetriebe, Städt. Holding)	0	1.129.500	- 1.129.500
	Grundvermögen (Allgem., Reinhardshof, Bahngelände)	342.700	202.225	140.475
	Zwischensumme:	30.242.900	9.834.100	20.408.800
9	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	18.323.000	40.689.000	- 22.366.000
	sonstige allg. Finanzwirtschaft (Zinsen und kalkulatorische Kosten)	2.678.100	720.900	1.957.200
	Ergebnis (Einnahmen = Ausgaben)	51.244.000	51.244.000	0

8.5.4. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen



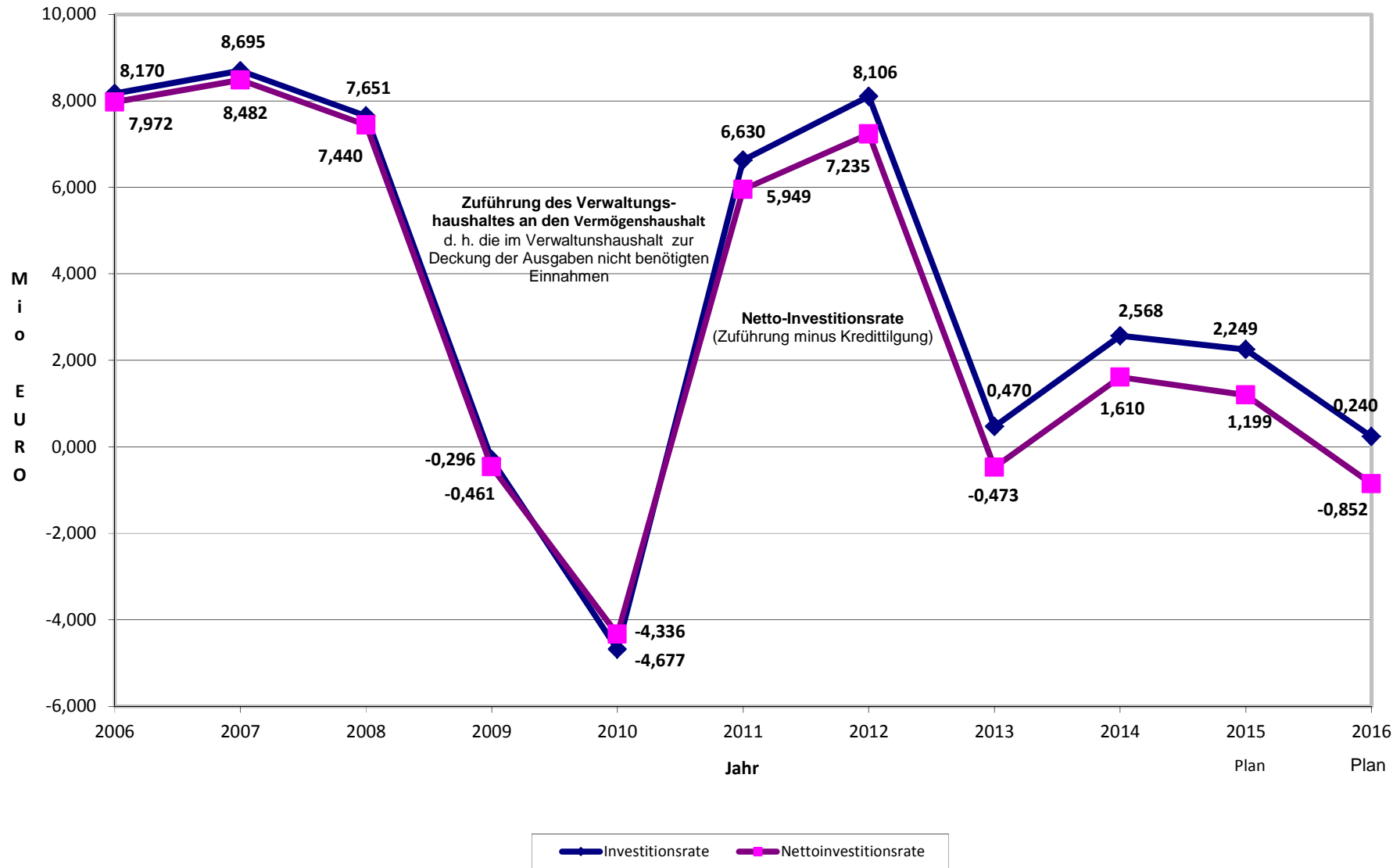
8.5.5. Entwicklung der Umlagen



■ FAG-Umlage
 ■ Kreisumlage
 ■ Gewerbesteuerumlage

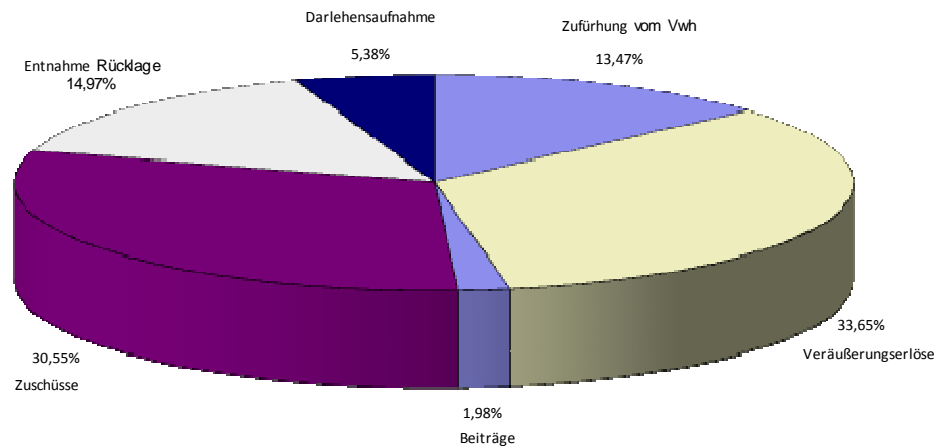
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
FAG-Umlage	4,375	5,163	6,084	6,373	6,898	5,252	4,714	6,522	6,527	6,068	6,692
Kreisumlage	7,265	8,233	9,088	8,823	9,189	7,439	6,799	9,119	9,341	8,706	9,576
Gewerbesteuerumlage	4,113	4,435	4,282	2,888	2,796	4,102	3,559	3,357	3,472	3,549	3,549
Summe	15,753	17,831	19,454	18,084	18,883	16,793	15,072	18,998	19,340	18,323	19,817

8.5.6. Entwicklung der Investitionsraten

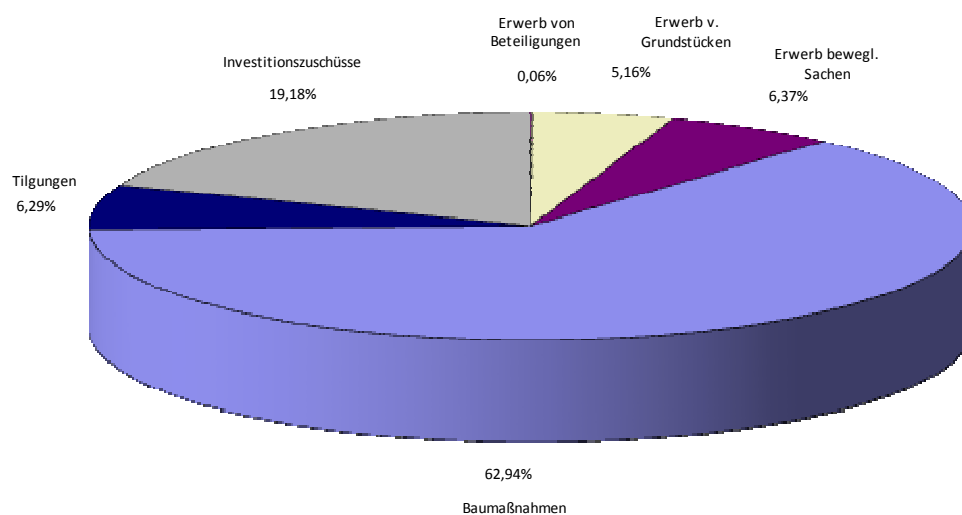


8.6. Vermögenshaushalt

8.6.1. Einnahmen des Vermögenshaushaltes 2015



8.6.2. Ausgaben des Vermögenshaushaltes 2015



8.6.3. Investitionen 2015 (Plan)

8.6.3.1. Erwerb von Grundstücken, Beteiligungen und beweglichen Sachen

Gesamt	1.935.700 Euro
Grunderwerb	862.000 Euro
Kapitalausstattung der „Stiftung Schlösschen Hofgarten“	10.000 Euro
Bewegliche Sachen vorwiegend angeschafft für:	1.063.700 Euro
• Verwaltung	13.700 Euro
• Feuerwehr / Atemschutz	672.100 Euro
• Schulen	151.500 Euro
• Jugendmusikschule	27.000 Euro
• Stadtbücherei	7.600 Euro
• Kindergärten	18.300 Euro
• Jugendhäuser	6.500 Euro
• Spielplatzgeräte / Ruhebänke	103.500 Euro
• Baubereich (Kfz)	40.000 Euro

8.6.3.2. Baumaßnahmen / Technische Anlagen

Gesamt	10.510.500 Euro
---------------	------------------------

Der Anteil der Baumaßnahmen am Vermögenshaushalt beträgt 62,47 %.

Ausgabenschwerpunkte

• Feuerwache Wertheim, Neubau	2.657.000 Euro
• Ausbaumaßnahmen Ganztageschulen (insbes. Küchenmaßnahmen)	80.000 Euro
• Turnhalle GMS Wertheim, Erneuerung Lüftung, Heizung, Dämmung	80.000 Euro
• Glasmuseum, Brandschutz- / Umbaumaßnahmen	160.000 Euro
• Schlösschen, Gestaltung Mainwiesen	50.000 Euro
• Wasserrechtsrahmenrichtlinie Aalbach	66.000 Euro
• Burgzufahrtusbau von Eichelsteige	50.000 Euro
• Kindergarten Waldenhausen, Umbau für Ganztagesbetreuung	50.000 Euro
• Mehrzweckhalle Dörlesberg, energetische Sanierung / Umbau	950.000 Euro
• Mehrzweckhalle Nassig, Planungskosten	40.000 Euro
• Mehrzweckhalle Sonderriet, Sanierung und Umbau	330.000 Euro
• Sanierungsgebiet Kernstadt, Tauberufer u. Platzgestaltung	235.000 Euro
• Ortsstraßen Bestenheid, Heinrich-Geißler-Straße	250.000 Euro
• Ortsstraßen Dertingen, Stützmauersanierung	130.000 Euro
• Tauberbrücke, Neubau	1.100.000 Euro
• Eisenbahnbrücke Bestenheid – Hasloch, Fußwegbelag	65.000 Euro
• Gemeindeverbindungsstraße Reicholzheim–Urphar	120.000 Euro
• Gemeindeverbindungsstraße Lindelbach-Bettingen	80.000 Euro
• Ortsstraßen Eichel-Hofgarten, Sanierung Eichendorffstraße	232.000 Euro

• Autobahnbrücke Bettingen (Dertinger Weg), Verbreiterung	280.000 Euro
• Abrechnung Sonderfinanzierungen WG Dietenhan u. Sachsenhausen	230.000 Euro
• Schleutleinsklinge / Höhklinge, Sanierung und Ausbau	1.500.000 Euro
• Staffelwehrklinge, Sanierung und Ausbau	300.000 Euro
• Messegelände, Neubau Trafostation	237.000 Euro
• Friedhof Vockenrot, Erweiterung und Anlegen eines Grabfeldes	50.000 Euro
• Gemeindezentrum Reicholzheim, Dachsanierung	105.000 Euro
• DSL-Versorgung Höhefeld, Tiefbauarbeiten	210.000 Euro

8.6.3.3. Investitionszuschüsse

Gesamt **3.201.800 Euro**

Die Investitionszuschüsse teilen sich im Wesentlichen folgendermaßen auf:

• Stadtarchiv Bronnbach	165.000 Euro
• Eigenbetrieb Burg	1.335.000 Euro
• Kirchen	40.200 Euro
• kirchliche Kindergärten	153.500 Euro
• Förderung des Sports	6.600 Euro
• Sanierungsgebiet Dertingen / Kembach	300.000 Euro
• Sanierungsgebiet Kernstadt	700.000 Euro
• Kommunales Wohnungsbauprogramm	60.000 Euro
• Kommunales Hofreitenprogramm	40.000 Euro
• Hochwasserschutz Altstadt (priv. Objektschutz)	100.000 Euro
• DSL-Versorgung Höhefeld und Kembach	209.000 Euro
• ÖPNV, Bahnsteigausbau Bronnbach	42.500 Euro

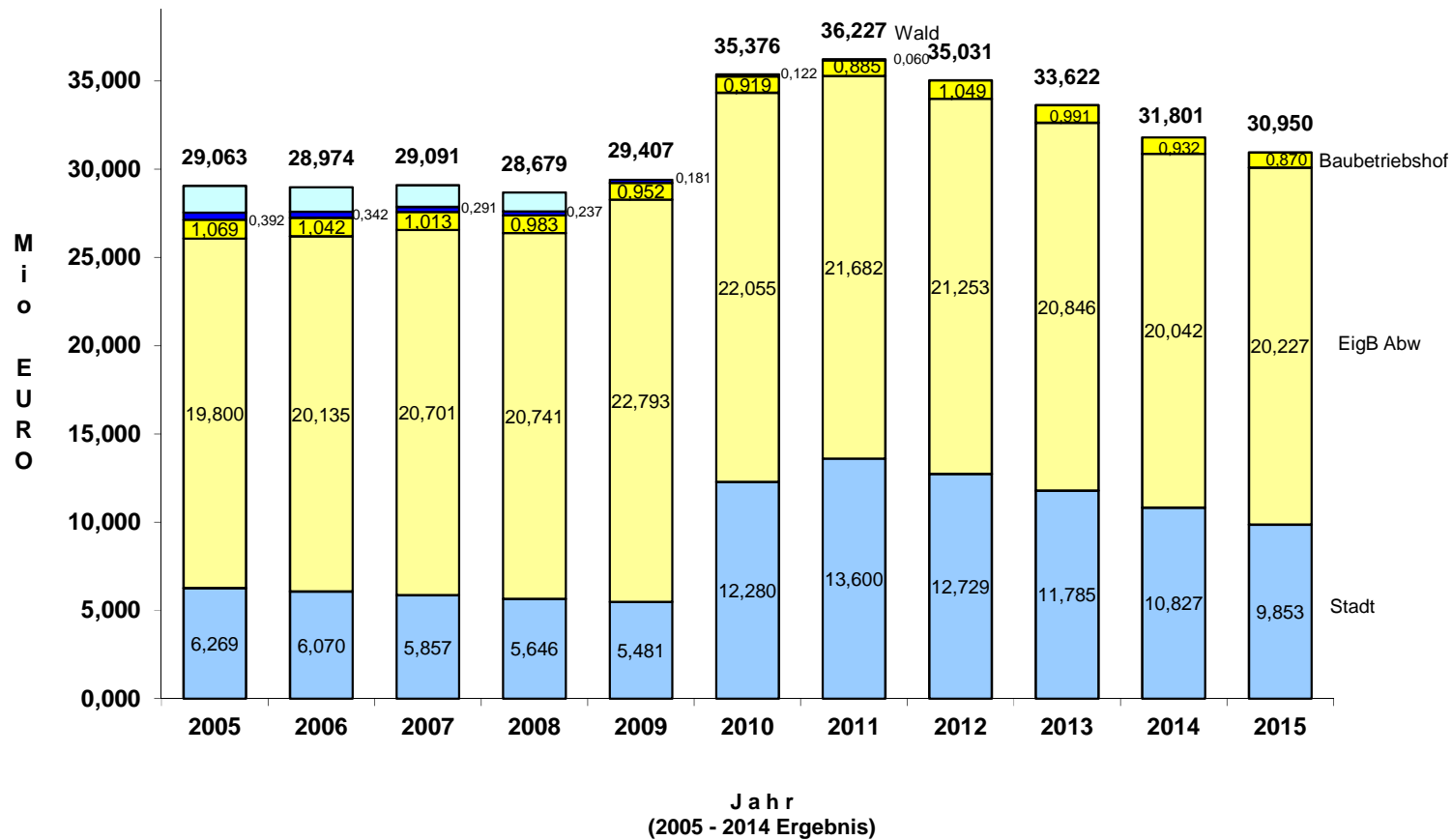
8.6.4. Zuwendungen / Zuschüsse für Investitionen 2015 (Plan)

Gesamt **5.101.000 Euro**

Für 2015 werden insbesondere folgende Zuweisungen und Zuschüsse erwartet:

• Feuerwache	736.000 €
• Glasmuseum	150.000 €
• Schlösschen, Mainwiese	35.000 €
• Wasserrechtsrahmenrichtlinie Aalbach	42.000 €
• Mehrzweckhalle Dörlesberg	235.000 €
• Mehrzweckhalle Sonderriet	151.000 €
• Sanierungsgebiete Dertingen / Kembach	249.000 €
• Sanierungsgebiet Kernstadt	472.000 €
• Tauberbrücke	925.000 €
• Ortsstraßen Dertingen	78.000 €
• Autobahnbrücke Bettingen (Dertinger Weg)	390.000 €
• Privater Hochwasserobjektschutz	75.000 €
• Klingensanierung Schleutleinsklinge	1.200.000 €
• Klingensanierung Staffelwehrklinge	240.000 €
• DSL-Versorgung	83.000 €

8.7. Entwicklung des Schuldenstandes zum 31.12.



Schulden je EW in EURO	2005 (24.554)	2006 (24.452)	2007 (24.202)	2008 (24.078)	2009 (23.887)	2010 (23.688)	2011 (23.564)	2012 (22.543) Zensus	2013 (22.464)	2014 (22.454)	2015 (22.532)
Stadt Wertheim	255	248	242	233	229	519	577	565	525	482	438
EigB Abwasserb.	806	823	855	861	954	931	920	943	928	893	898
EigB Baubetriebshof	44	43	42	41	40	39	37	46	44	42	39
EigB Wald	16	14	12	10	8	5	3	0	0	0	0
EigB Krankenhaus	62	57	51	45	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt	1.183	1.185	1.202	1.190	1.231	1.494	1.537	1.554	1.497	1.417	1.375

8.8. Stadtkasse

Summe der Einnahmen und Ausgaben der städtischen Verbundkasse ca. 337 Mio. Euro

	2013	2014	2015
Zahl der Buchungen manuell	4.990	4.480	4.410
EDV-Datenerfassung (Buchungsfälle)	95.170	95.490	95.880
Vollstreckung			
Vollstreckung öffentlich-rechtlicher Forderungen	250	200	270
Amtshilfeersuchen an auswärtige Behörden	124	85	78
Amtshilfeersuchen von auswärtigen Behörden	56	30	64
Anträge auf Verhängung der Erzwingungshaft	183	135	167
Lohn- und Forderungspfändungen	95	87	79
Sicherungszwangshypothek	0	0	0
Antrag bzw. Beitritt Versteigerung	0	3	2
Antrag auf Mahnbescheid (privat-rechtliche Forderung)	14	10	21
Antrag auf Vollstreckungsbescheid (privat-rechtliche Forderung)	4	5	7
Antrag auf Abnahme der eidesstattlichen Versicherung	17	0	0
Antrag auf Ausstellung eines Haftbefehls	0	0	0
Einsatz der Parkkralle	3	0	1
Ankündigung der Zwangsvollstreckung (als Zwischenschritt)	890	850	917

8.9. Abgaben- und Schuldenverwaltung

8.9.1. Entwicklung der Realsteuerhebesätze

Gewerbsteuer		Grundsteuer	A	B
ab 1971	330 v. H.	ab 1971	200 v. H.	200 v. H.
ab 1978	345 v. H. ab 1972	240 v. H.	240 v. H.	
ab 1980	320 v. H. ab 1983	250 v. H.	250 v. H.	
ab 1990	335 v. H. ab 1990	260 v. H.	260 v. H.	
ab 2005	350 v. H. ab 1994	260 v. H.	275 v. H.	
		ab 1995	260 v. H.	290 v. H.
		ab 1999	290 v. H.	320 v. H.
		ab 2005	310 v. H.	340 v. H.

Steueraufkommen	2014		2015		2016	
	Ergebnis Mio. Euro	Anzahl Fälle	Plan Mio. Euro	Anzahl Fälle	Plan Mio. Euro	Anzahl Fälle
Gewerbsteuer	18,000		18,000		18,000	
Fälle gesamt		1.529		1.610		1.673
GewSt-Zahler		487		510		491
Grundsteuer A + B	3,468	9.302	3,480	9.410	3,497	9.400
Hundesteuer	0,074	1.018	0,077	1.022	0,080	1.022
Vergnügungssteuer	0,270		0,280		0,290	
Spielgeräte ohne Gewinn		18		17		17
Spielgeräte mit Gewinn		86		97		98

8.10. Beteiligungsverwaltung

