

9. Finanzen, Betriebswirtschaft

Die Finanzen der Stadt Wertheim wurden 2019 von 13 Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern (10,49 Stellen) des Referats Finanzen, Betriebswirtschaft verwaltet.

9.1. Aufgabengebiet

9.1.1. 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)
- Vorbereitung / Umstellung von Kameralistik auf Doppik (NKHR)

9.1.2. Beteiligungen, Zuschüsse

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

9.1.3. Stadtkasse

- Verbundkasse für den städtischen Haushalt, die Eigenbetriebe und Eigengesellschaften
- Vollzug der Annahme- und Ausgabebeanordnungen des städtischen Haushalts
- Buchhaltung
- Erledigung des Zahlungsverkehrs
- Mahn- und Vollstreckungswesen

9.1.4. Abgaben- und Schuldenverwaltung

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

9.2. Haushaltswirtschaft 2019

Der Haushaltsplan 2019 wurde am 17. Dezember 2018 durch den Gemeinderat mit einem Gesamtvolumen von 77.752.000 Euro beschlossen, davon entfallen auf den Verwaltungshaushalt (VwH) 63.223.000 Euro und auf den Vermögenshaushalt (VmH) 14.529.000 Euro.

Der Haushaltsplan 2019 weist eine Zuführung des Verwaltungshaushaltes an den Vermögenshaushalt in Höhe von 3.021.000 Euro aus. Eine Kreditermächtigung ist in Höhe von 1.865.000 Euro eingeplant.

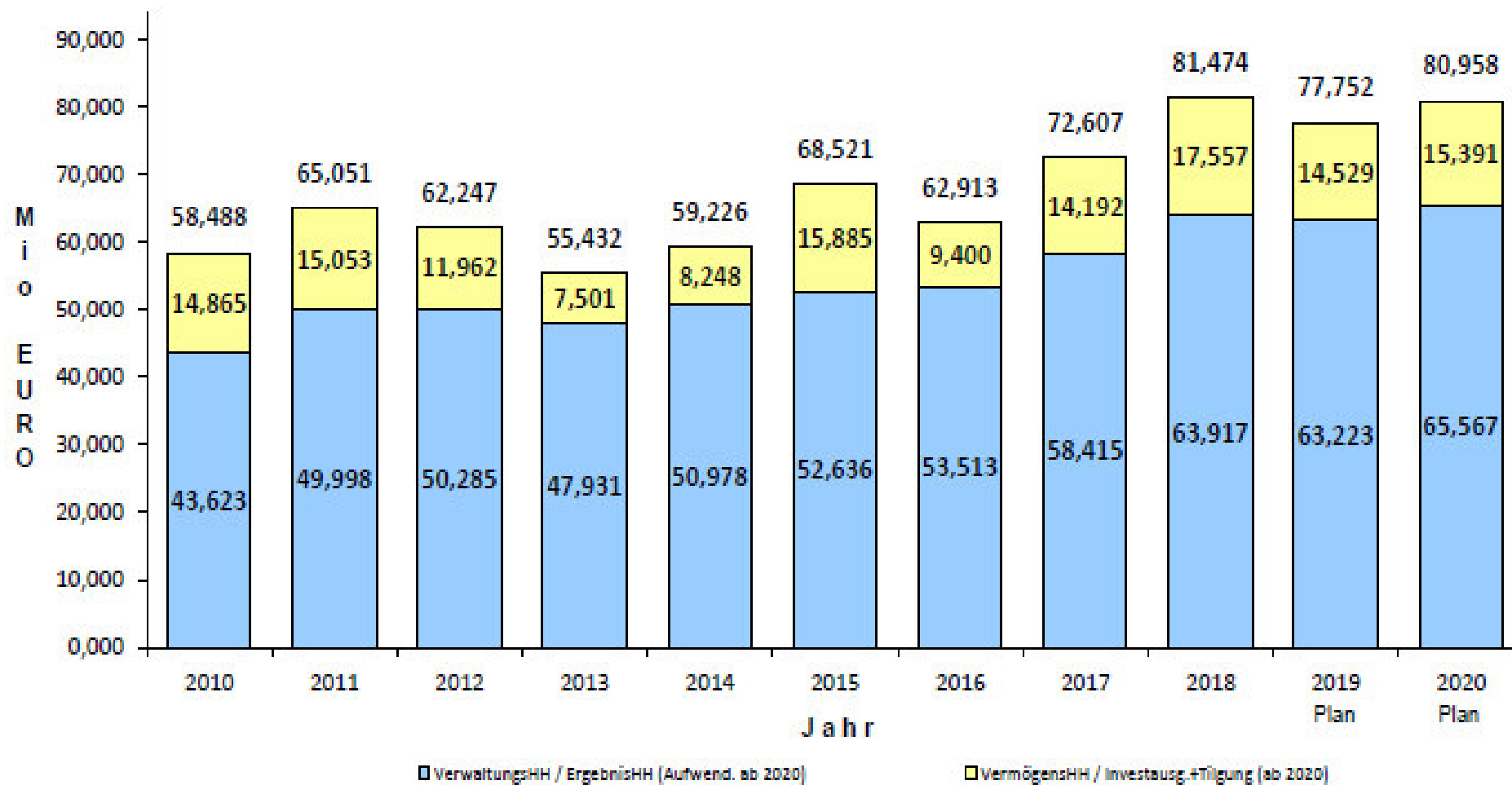
Zusammenfassung der Finanzeckdaten (Planansätze) des Haushaltsplans 2019:

Gewerbsteuer	21.500.000 Euro
Personalkosten	12.454.000 Euro
Zuführung an VmH	3.021.000 Euro
Grundstückserlöse	4.628.000 Euro
Baumaßnahmen / techn. Anlagen	8.265.000 Euro
Rücklagenentnahme	1.680.000 Euro
Kreditaufnahme	1.865.000 Euro

9.3. Entwicklung der kommunalen Finanzen (städtischer Haushalt)

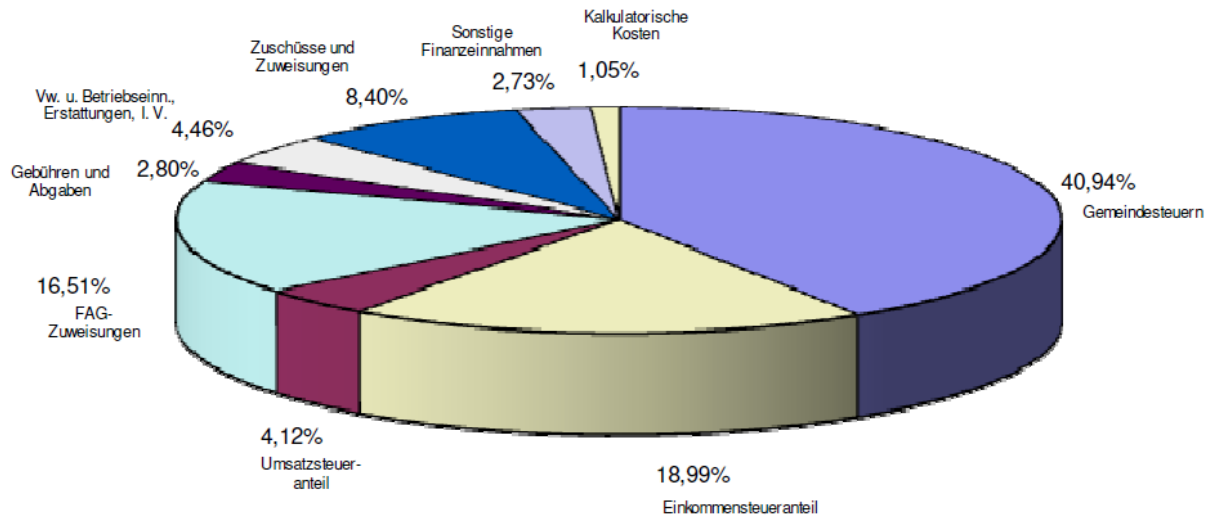
	2020	2019	2018
	NKHR	Kameralistik	Kameralistik
	Plan (22.835 Ew) Stala 30.06.2019	Plan (22.860 Ew) Stala 30.06.2018	Ergebnis (22.851 Ew) Stala 31.12.2017
	Euro	Euro	Euro
Haushaltsvolumen Euro/Ew	80.958.000 3.545	77.752.000 3.401	81.473.677,49 3.565
Aufwend. Ergebnis HH / VwH Euro/Ew	65.567.000 2.871	63.223.000 2.766	63.917.107,55 2.797
Investitionen u. Tilgung / VmH Euro/Ew	15.391.000 674	14.529.000 636	17.556.569,94 768
Gewerbesteuer Euro/Ew	19.500.000 854	21.500.000 941	21.819.461,10 955
Gewerbesteuerumlage Euro/Ew	1.845.000 81	3.952.000 173	3.921.662 172
Finanzausgleichsumlage Euro/Ew	8.592.000 376	7.792.000 341	7.033.305 308
Kreisumlage Euro/Ew	11.178.000 490	10.475.000 458	9.630.408 421
SUMME Umlagen Euro/Ew	21.615.000 947	22.219.000 972	20.585.375 901
Personalausgaben Euro/Ew	13.900.000 609	12.454.000 545	11.641.526 509
Investitionsrate Euro/Ew	-940.540 -41	3.021.000 132	9.271.845 406
Tilgung Euro/Ew	685.000 30	980.000 43	1.025.030 45
Netto-Investitionsrate Euro/Ew	-1.625.540 -71	2.041.000 89	8.246.815 361
Investitionen / Investitionszuschüsse Euro/Ew	14.706.000 644	13.549.000 593	12.693.818 556
Kreditermächtigung Euro/Ew	2.000.000 88	1.865.000 82	0 0
Schuldenstand 31.12. Euro/Ew	9.029.928 395	7.714.928 337	6.829.928 299
Veränderung Kassenmittelbestand / Rücklagen- Entnahme (-)/Zuführung (+) Euro/Ew	- 5.055.540 - 221	- 1.680.000 - 73	3.837.721,08 168

9.4. Entwicklung des Haushaltsvolumens

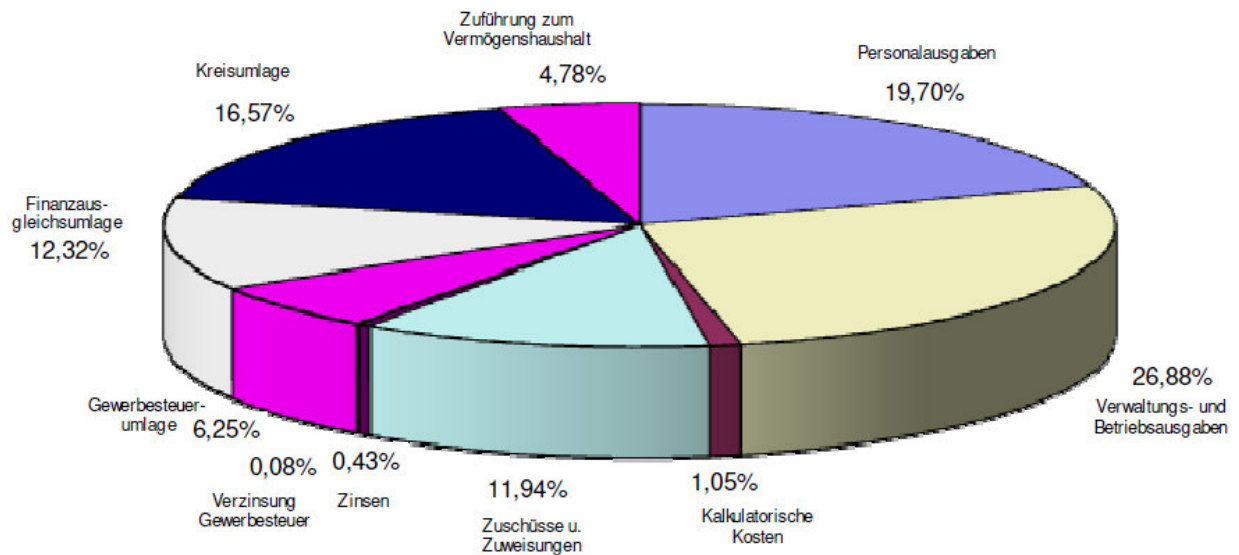


9.5. Verwaltungshaushalt

9.5.1. Einnahmen des Verwaltungshaushaltes 2019



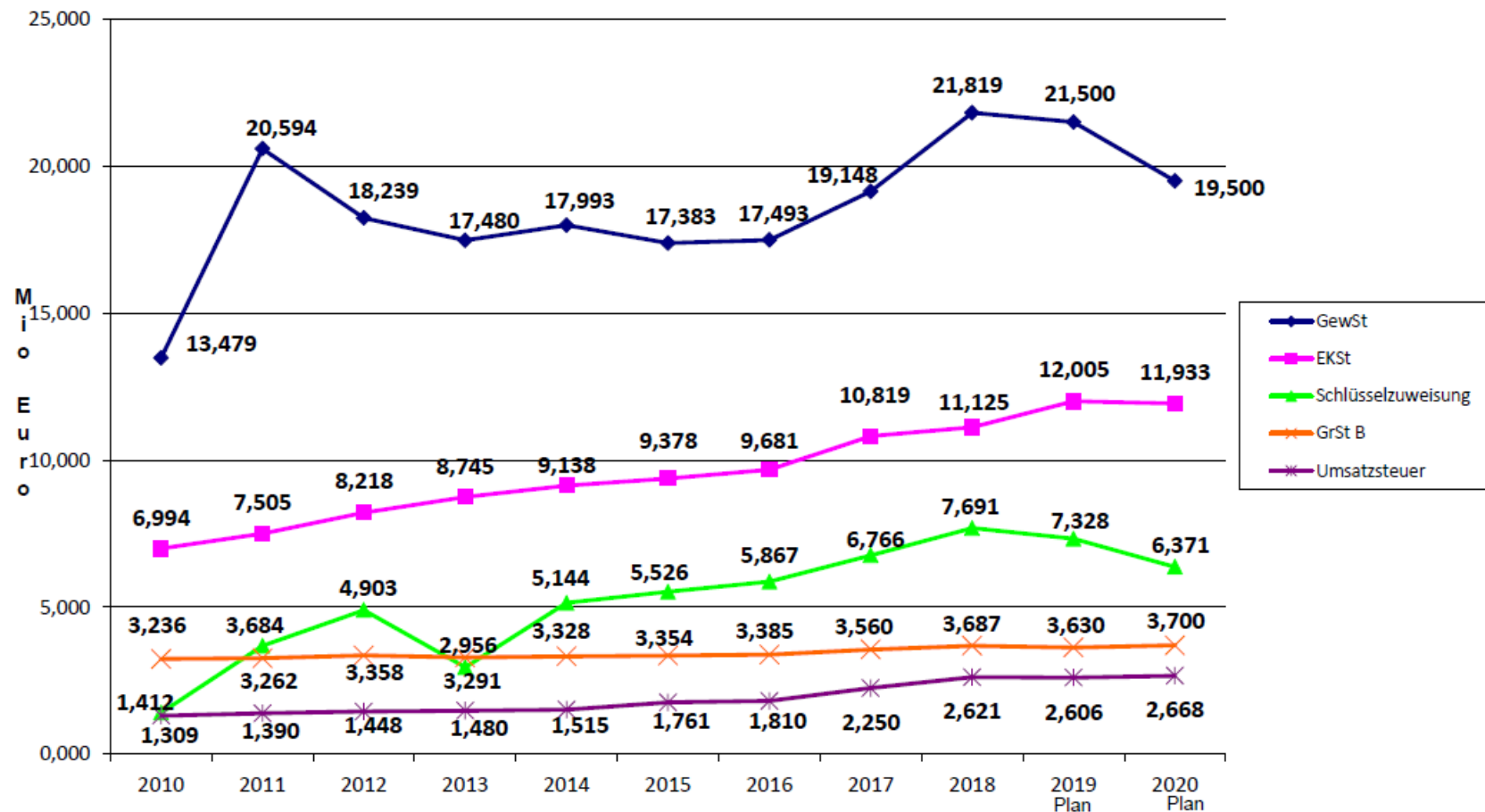
9.5.2. Ausgaben des Verwaltungshaushaltes 2019



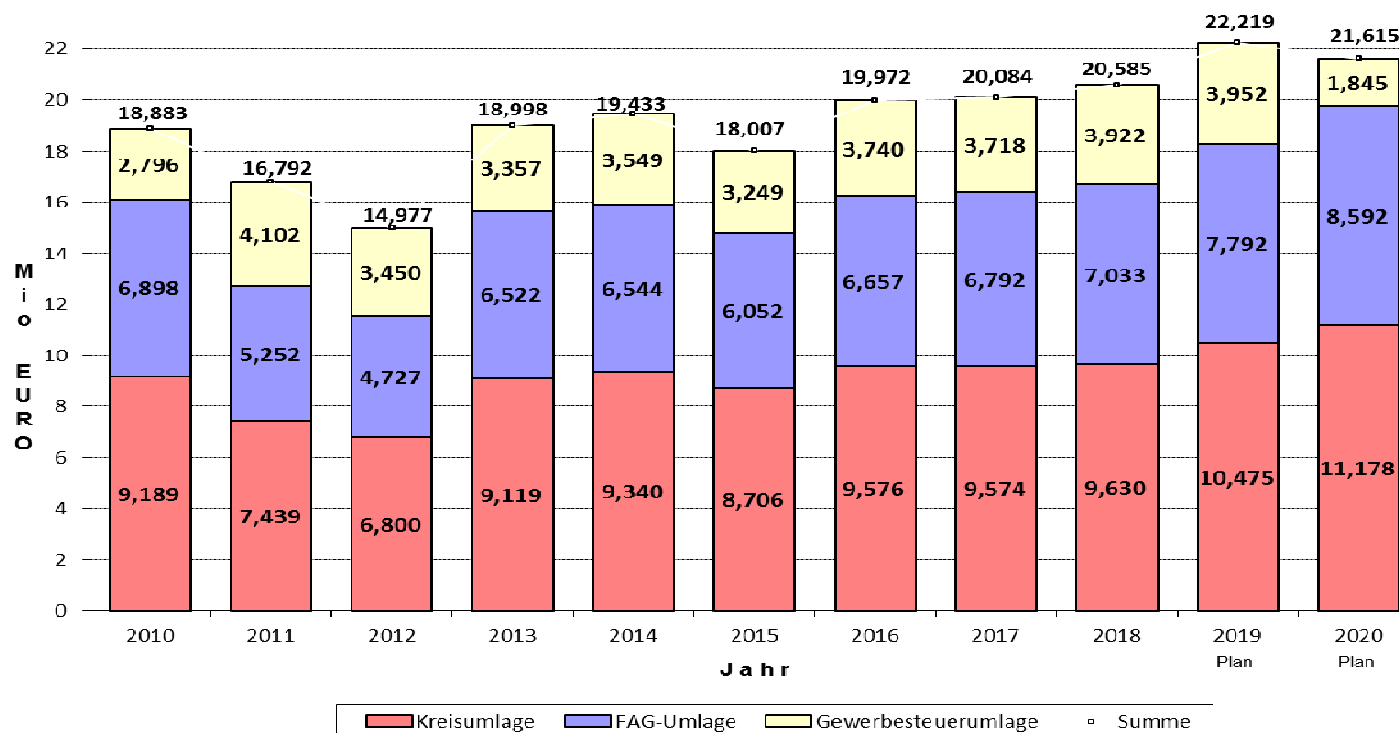
9.5.3. Einnahmen und Ausgaben des Verwaltungshaushalts 2019 nach Bereichen

Einzelplan	Bereich	Verwaltungshaushalt (VwH)		Zuschussbedarf / Euro
		Ausgaben / Euro	Einnahmen / Euro	
0	Allgemeine Verwaltung	7.582.600	1.152.900	6.429.700
1	Öffentliche Sicherheit u. Ordnung (u.a. Feuerwehr)	1.764.430	717.500	1.046.930
2	Schulen	4.474.080	2.649.550	1.824.530
3	Kulturelles (u.a. Museen, Archiv, Musikschule, Bücherei)	2.725.490	578.700	2.146.790
4	Jugend und Soziales (u.a. Kindertagesstätten, Jugendhäuser)	9.215.215	2.992.100	6.223.115
5	Gesundheit (u.a. Zuschüsse)	10.700	0	10.700
	Sport (Sporthallen / Sportplätze, Förderung des Sports)	690.250	42.600	647.650
	Grünflächen, Spielplätze	1.028.880	14.250	1.014.630
6	Stadt- und Dorfsanierung, Straßen	6.612.310	1.039.300	5.573.010
7	Bestattungswesen / Kriegsgräber	834.085	549.800	284.285
	sonstige öffentl. Einrichtungen (u.a. Messe), Dorfgemeinschaftshäuser, Feldwege	901.990	105.800	796.190
	TWG / Tourismusförderung	361.000	84.900	276.100
	Wirtschaftsförderung, Stadtmarketing, Innenstadtmanagement, ÖPNV	904.470	98.000	806.470
8	Wirtschaftsunternehmen (Versorgungsbetriebe, Städt. Holding)	0	1.132.600	- 1.132.600
	Grundvermögen (Allgemeines, Reinhardshof)	551.900	342.600	209.300
	Zwischensumme:	37.657.400	11.500.600	26.156.800
9	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	22.219.000	50.937.000	-28.718.000
	sonstige allg. Finanzwirtschaft (Zinsen und kalkulatorische Kosten)	3.346.600	785.400	2.561.200
	Ergebnis (Einnahmen = Ausgaben)	63.223.000	63.223.000	0

9.5.4. Entwicklung der wichtigsten Einnahmen

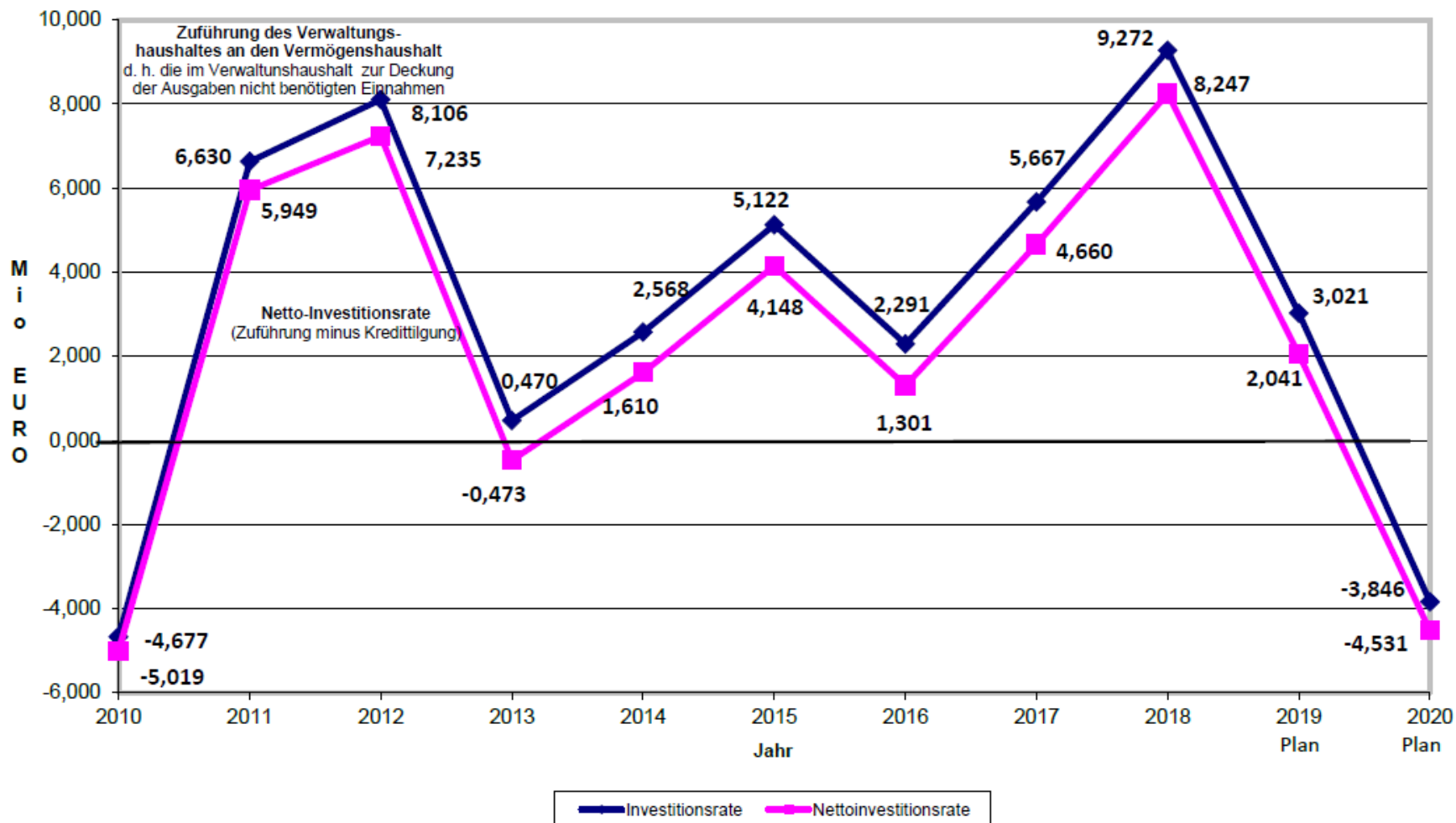


9.5.5. Entwicklung der Umlagen



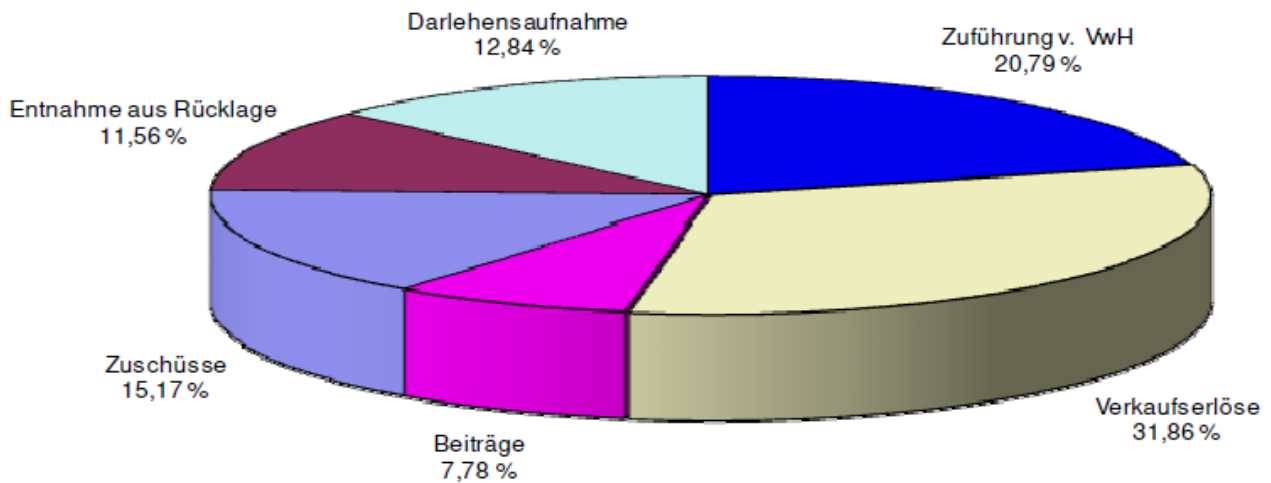
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Gewerbesteuerumlage	2,796	4,102	3,450	3,357	3,549	3,249	3,740	3,718	3,922	3,952	1,845
FAG-Umlage	6,898	5,252	4,727	6,522	6,544	6,052	6,657	6,792	7,033	7,792	8,592
Kreisumlage	9,189	7,439	6,800	9,119	9,340	8,706	9,576	9,574	9,630	10,475	11,178
Summe	18,883	16,792	14,977	18,998	19,433	18,007	19,972	20,084	20,585	22,219	21,615

9.5.5. Entwicklung der Investitionsraten (bis 2019) / Saldo Ergebnishaushalt (ab 2020)

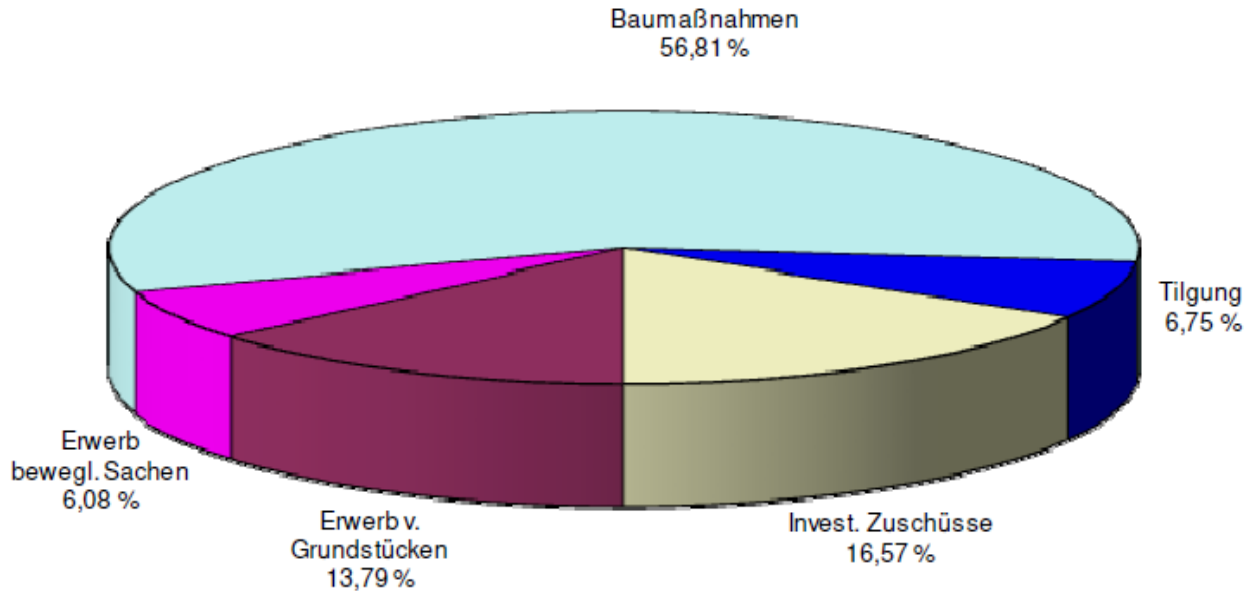


9.6. Vermögenshaushalt

9.6.1. Einnahmen des Vermögenshaushaltes 2019



9.6.2. Ausgaben des Vermögenshaushaltes 2019



9.6.3. Investitionen 2019 (Plan)

9.6.3.1. Erwerb von Grundstücken, Beteiligungen und beweglichen Sachen

Gesamt	2.875.500 Euro
Grunderwerb	2.003.000 Euro
Bewegliche Sachen vorwiegend angeschafft für:	872.500 Euro
• Verwaltung	16.900 Euro
• Öffentliche Ordnung/Feuerwehr /Atemschutz	644.200 Euro
• Schulbereich	86.500 Euro
• Grafschaftsmuseum	12.000 Euro
• Jugendmusikschule	5.000 Euro
• Stadtbücherei	3.000 Euro
• Jugendeinrichtung	2.500 Euro
• Kindertagesstätten	15.400 Euro
• Spielplatzgeräte / Ruhebänke	80.000 Euro
• Geschirrmobil	5.000 Euro
• Bestattungswesen	2.000 Euro

9.6.3.2. Baumaßnahmen / Technische Anlagen

Gesamt	8.265.500 Euro
---------------	-----------------------

Rund 57 % beträgt der Anteil der Hoch- und Tiefbaumaßnahmen sowie der technischen Ausstattung am Vermögenshaushalt.

Ausgabenschwerpunkte

• Rathaus Hofhaltung, EDV-Erneuerung	208.000 Euro
• Feuerwehrhaus Sonderriet, Sanierung (Rate)	40.000 Euro
• Feuerwehrhaus Nassig, Anschluss an Nahwärmenetz	32.000 Euro
• Grundschule Bestenheid, Erneuerung Heizungs-/Elektroleitungen (Rest)	506.000 Euro
• Otfried-Preußler-Schule, Sanierung (Rate)	2.300.000 Euro
• Dietrich-Bonhoeffer-Gymnasium, Sporthalle (Planungskosten)	50.000 Euro
• Kilianskapelle, Sanierung (Rate)	150.000 Euro
• Kita Bettingen, Anbau Krippengruppe (Rest)	210.000 Euro
• Kita Dietenhan, Umnutzung Gebäude/Herrichtung Gruppenräume (Rate)	600.000 Euro
• Kita Sonderriet, Bau Gruppenraum	150.000 Euro
• Mehrzweckhalle Nassig, Ersatzneubau mit Umkleide- u. Duschtrakt (Rate)	300.000 Euro
• Mehrzweckhalle Waldenhausen, Dachsanierung/Wärmedämmung/Küche	110.000 Euro
• Kinderspielplätze	44.000 Euro
• Erneuerung Absturzsicherung entlang Welzbach in Kembach	108.000 Euro
• Kreisverkehr Uihleinstraße / Bahnhofstraße (Rate)	300.000 Euro
• Ortsstraße Bestenheid, Erneuerung Rhönstraße / Taunusstraße (Raten)	335.000 Euro
• Gemeindeverbindungsstraße Bestenheid – Wartberg (Rate)	200.000 Euro
• Ortsstraße Urphar, Brückensanierung über Kembach (Rate)	60.000 Euro
• Ortsstraße Waldenhausen, Erneuerung Kirchackerstraße (Rest)	228.000 Euro
• Ortsstraße Hofgarten, Erneuerung Rainwiesenweg (Rest)	153.000 Euro

• Abrechnungen Außenfinanzierungen, Straßen WG Best. Höhe/Vock./Reicholz.	813.000 Euro
• Straßenbeleuchtung	145.000 Euro
• Vockenrot, Neuanlage Parkplatz	42.000 Euro
• Bergfriedhof, Anlegung Baumfeld	20.000 Euro
• Friedhof Nassig, Neulegung Urnen- und Normal-Grabfeld	32.000 Euro
• Gemeindezentrum Wartberg, Sanierung/Umnutzung (Rate)	500.000 Euro
• Gemeindezentrum Reicholzheim, Umnutzung/Barrierefreiheit (Rate)	220.000 Euro
• DSL-/Glasfaser-Ausbau	50.000 Euro
• Buswartehalle Kembach, Neubau	35.000 Euro

9.6.3.3. Investitionszuschüsse

Gesamt **2.408.000 Euro**

Die Investitionszuschüsse teilen sich im Wesentlichen folgendermaßen auf:

• Eigenbetrieb Burg	70.7000 Euro
• Badische Landesbühne und Johann-Kern-Sternwarte	2.000 Euro
• Kirchen	11.500 Euro
• Kirchliche Kindertagesstätten	714.700 Euro
• Förderung des Sports	102.500 Euro
• Sanierungsgebiet Dertingen	27.500 Euro
• Sanierungsgebiet Kembach	27.500 Euro
• Sanierungsgebiet Kernstadt	1.050.000 Euro
• Kommunales Wohnungsbauprogramm	100.000 Euro
• Kommunales Hofreitenprogramm	40.000 Euro
• Hochwasserschutz Altstadt (priv. Objektschutz)	100.000 Euro
• DSL-Versorgung / Breitbanderschließung (Projekt Main-Tauber-Kreis)	82.600 Euro
• ÖPNV	79.000 Euro

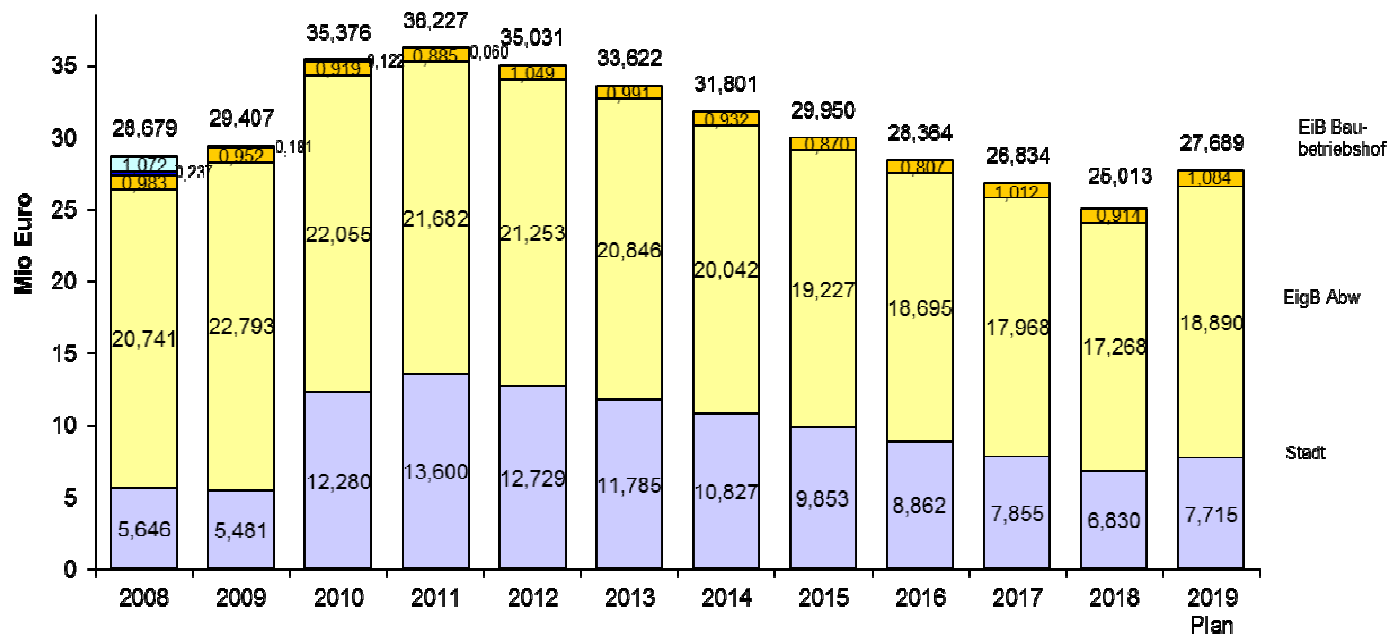
9.6.4. Zuwendungen / Zuschüsseinnahmen für Investitionen der Stadt 2019 (Plan)

Gesamt **2.204.000 Euro**

Für 2019 werden insbesondere folgende Zuweisungen und Zuschüsse erwartet:

• Feuerwehrfahrzeuge	179.000 Euro
• Grundschule Bestenheid	232.000 Euro
• Otfried-Preußler-Grundschule	265.000 Euro
• Kilianskapelle	110.000 Euro
• Kindertagesstätte Bettingen	23.000 Euro
• Kindertagesstätte Dietenhan	50.000 Euro
• Kindertagesstätte Sonderriet	40.000 Euro
• Mehrzweckhalle Nassig	160.000 Euro
• Gemeindezentrum Reicholzheim	80.000 Euro
• Gemeindezentrum Wartberg	250.000 Euro
• Sanierungsgebiete Ortschaften	71.000 Euro
• Sanierungsgebiete Kernstadt	600.000 Euro
• Kreisverkehr Uihleinstraße / Bahnhofstraße	20.000 Euro
• Privater Hochwasserobjektschutz	66.000 Euro
• ÖPNV, barrierefreie Bahnsteige	58.000 Euro

9.7. Entwicklung des Schuldenstandes zum 31.12.



Schulden je EW in EURO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019 Plan
EW (StLA 30.06.)	24.078	23.888	23.688	22.599	22.543	22.465	22.456	22.536	22.866	23.082	22.860	22.850
Stadt Wertheim	234	229	518	602	565	525	482	437	388	340	299	338
EigB Abwasserb.	861	954	931	959	943	928	893	853	818	778	755	827
EigB Baubetriebshof	41	40	39	39	47	44	41	39	35	44	40	47
EigB Wald	10	8	5	3	0	0	0	0	0	0	0	0
EigB Burg	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0
EigB Krankenhaus	45	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamt	1.191	1.231	1.493	1.603	1.555	1.497	1.416	1.329	1.241	1.162	1.094	1.212

9.8. Stadtkasse

Summe der Einnahmen und Ausgaben der städtischen Verbundkasse ca. 225 Mio. Euro

	2017	2018	2019
Zahl der Buchungen manuell	4.085	4.115	4.239
EDV-Datenerfassung (Buchungsfälle)	96.435	96.587	96.731
Vollstreckung			
Vollstreckung öffentlich-rechtlicher Forderungen	341	415	434
Amtshilfeersuchen an auswärtige Behörden	88	102	109
Amtshilfeersuchen von auswärtigen Behörden	71	67	93
Anträge auf Anordnung der Erzwingungshaft	132	128	147
Lohn- und Forderungspfändungen	92	106	118
Sicherungszwangshypothek	3	1	2
Antrag bzw. Beitritt Versteigerung	2	5	1
Antrag auf Mahnbescheid (privat-rechtliche Forderung)	27	38	32
Antrag auf Vollstreckungsbescheid (privat-rechtliche Forderung)	14	21	19
Antrag auf Abnahme der eidesstattlichen Versicherung	0	7	3
Antrag auf Ausstellung eines Haftbefehls	0	0	0
Einsatz der Parkkralle	15	9	11
Ankündigung der Zwangsvollstreckung (als Zwischenschritt)	987	1053	1207

9.9. Abgaben- und Schuldenverwaltung

9.9.1. 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 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	350 v. H.	ab 2005	310 v. H.	340 v. H.
ab 2017	365 v. H.	ab 2017	325 v. H.	355 v. H.
ab 2018	370 v. H.	ab 2018	330 v. H.	360 v. H.

Steueraufkommen	2018		2019		2020	
	Ergebnis Mio. Euro	Anzahl Fälle	Plan Mio. Euro	Anzahl Fälle	Plan Mio. Euro	Anzahl Fälle
Gewerbsteuer	21.819		21,500		19,500	
Fälle gesamt		1.812		1.879		1.653
GewSt-Zahler		506		527		540
Grundsteuer A + B	3,836	10.258	3,780	9.347	3,850	9.412
Hundesteuer	0,101	1.058	0,096	1.116	0,099	1.163
Vergnügungssteuer	0,524		0,510		0,650	
Spielgeräte ohne Gewinn		21		18		19
Spielgeräte mit Gewinn		100		105		99

9.10. Beteiligungsverwaltung

