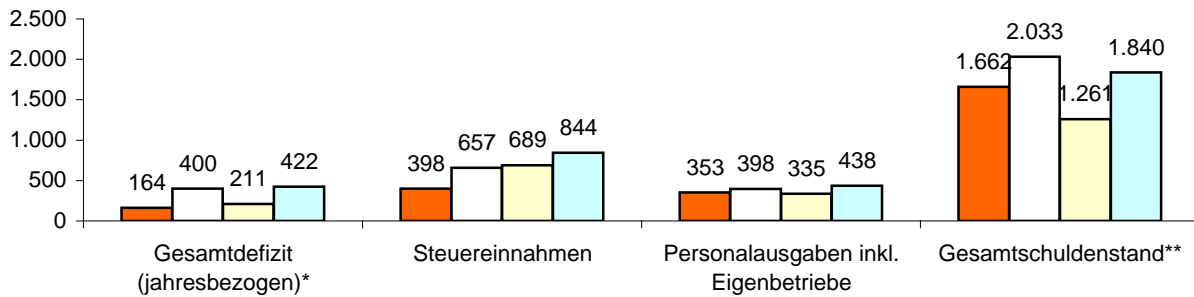




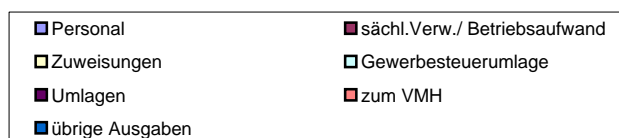
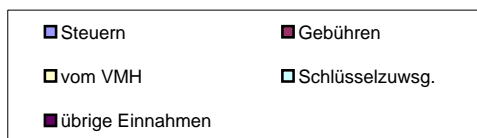
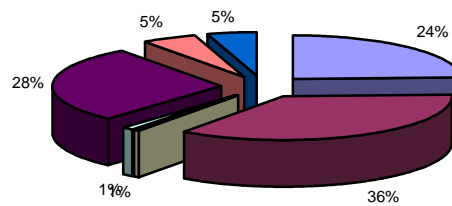
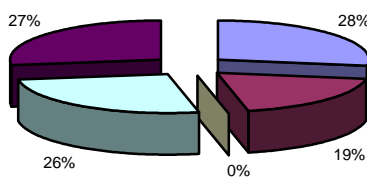
Kennziffern pro Einwohner in €



Alheim (Landkreis Hersfeld-Rotenburg)			
5.253	Einwohner	Verwaltung	
10	Ortsteile	34	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
53 km	Straßennetz	Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
Eigenbetriebe für		2	Kindergärten mit 160 Plätzen
über Landkreis		0	Jugendzentren 0 Seniorenheime
Zweckverband für Abfall		0	Stadthallen 10 Bürgerhäuser
Privatisierung		0	Freibäder 0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für		0	Sporthallen 0 Sportplätze
		0	Museen 0 Theater

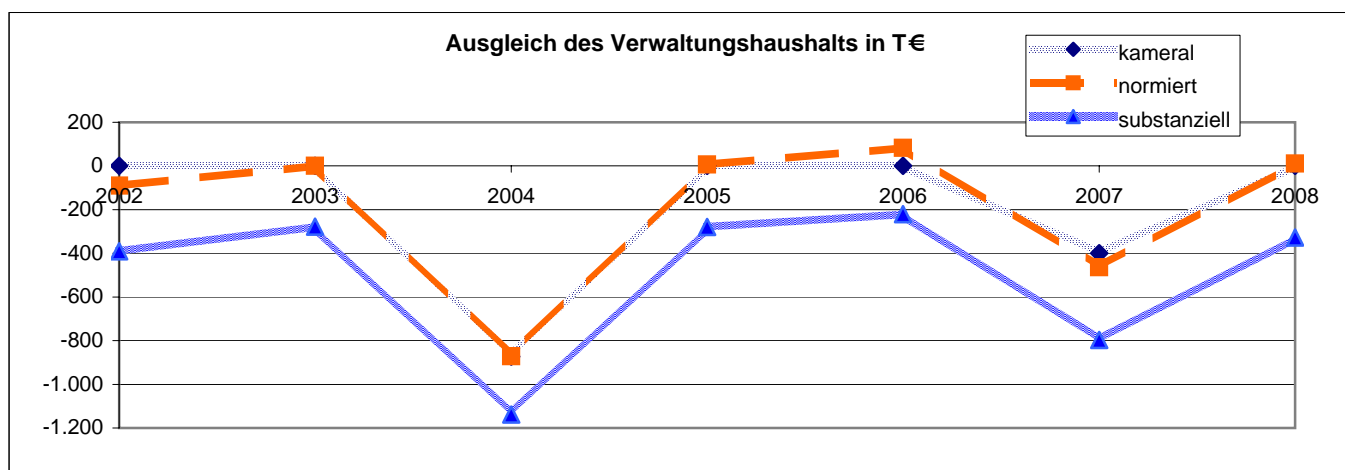
Einnahmen VWH 7.603.881 €

Ausgaben VWH 7.603.881 €



* Das Gesamtdefizit drückt die Lücke zwischen allen Einnahmen und allen Ausgaben des Gesamthaushalts aus. Dabei sind Kredite und Kassenkredite nicht berücksichtigt.
 ** Die Gesamtschulden sind die Schulden des Kernhaushalts, der Sondervermögen (Eigenbetriebe), Eigengesellschaften und Zweckverbände sowie die notwendigen Kassenkredite

Ausgleich des Verwaltungshaushalts		Rechnungsergebnisse							Planansätze		Summe
		sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							2007	2008	
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008			
		5.331	5.316	5.281	5.285	5.273	5.253	5.253			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	6.408	6.301	6.435	6.666	7.223	7.636	7.604	48.274		
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	6.408	6.301	7.307	6.666	7.223	8.036	7.604	49.546		
Defizit kameral ¹		0	0	-872	0	0	-400	0	-1.272		
davon Altdefizit	892	0	0	-253	-53	-269	-551	-66			
strukturelles Defizit ²		0	0	-619	0	0	0	0			
Zuführung zum VMH	86	134	273	289	327	381	364	392	2.159		
Zuführung zum VWH	90	0	0	0	0	0	72	0	72		
Nettozuführung zum VMH		134	273	289	327	381	292	392	2.087		
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	193	242	287	320	279	336	361			
Kreditbeschaffungskosten	990	31	31	0	0	20	20	20			
Pflichtzuführung zum VMH		223	273	287	320	299	356	381	2.140		
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		-90	0	1	7	82	-64	11	-53		
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		-90	0	-871	7	82	-464	11	-1.325		
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		301	278	267	286	304	333	339			
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-391	-278	-1.138	-279	-221	-797	-328	-3.432		
Finanzierungssaldo⁵											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	6.408	6.301	6.435	6.666	7.223	7.636	7.604	48.274		
+ Einn.VMH	HG 3	1.147	2.173	1.396	4.571	2.958	3.449	2.820	18.515		
./. Rücklagenentnahme	31	0	0	0	0	0	237	2	239		
./. Kreditaufnahme	37	130	1.240	637	3.610	1.564	651	860	8.692		
Einnahmen		7.426	7.234	7.194	7.627	8.617	10.198	9.561	57.858		
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	6.408	6.301	7.307	6.666	7.223	8.036	7.604	49.546		
+ Ausg. VMH	HG 9	1.147	2.173	1.396	4.571	2.958	3.449	2.820	18.515		
./. Rücklagenzuführung	91	4	0	1	7	240	8	11	270		
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	253	53	269	551	66	1.191		
./. Kredittilgung	97	193	245	287	725	808	836	1.261	4.356		
Ausgaben		7.359	8.229	8.161	10.453	8.865	10.091	9.085	62.244		
Finanzierungssaldo		67	-995	-967	-2.826	-248	107	476	-4.386		



¹ Die Deckungslücke im VWH wird durch das kamerale Defizit ausgedrückt. Ein Defizit ist ein erster Indikator für den nicht erreichten Haushaltsausgleich.

² Werden von diesem kameralem Defizit die im Etat veranschlagten Altdefizite subtrahiert, erhält man das jahresbezogene oder strukturelle Defizit.

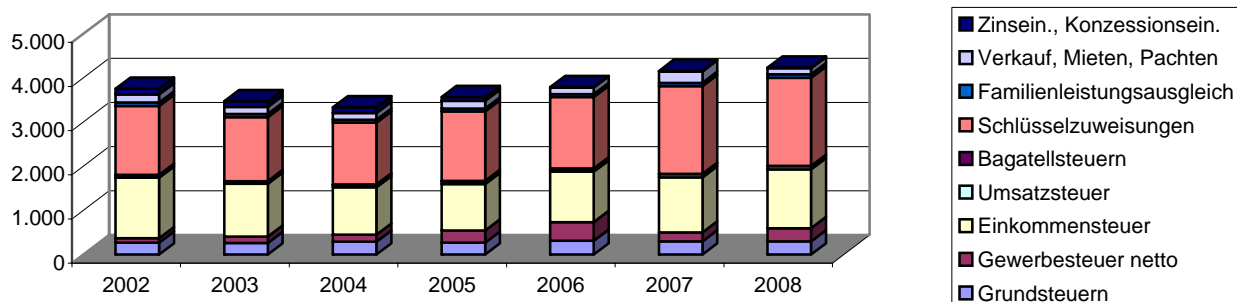
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

⁴ Das substanzielle Defizit berücksichtigt zusätzlich, dass ein bestimmter Anteil der freien Spitze jährlich zum Substanzerhalt eingesetzt werden muss. Dieser Betrag wird auf 8 Prozent der allgemeinen Deckungsmittel (vgl. Fußnote 7) festgesetzt. Der verbleibende Überschuss signalisiert eine solide Finanzwirtschaft.

⁵ Der Finanzierungssaldo drückt die jahresbezogene Finanzierung des Gesamthaushalts aus. Aus diesem Grund werden jahresfremde Zahlungen herausgerechnet.

Einnahmen Verwaltungshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Durchschnitt
sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €										
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
		5.331	5.316	5.281	5.285	5.273	5.253	5.253		
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	6.408	6.301	6.435	6.666	7.223	7.636	7.604	6.896	
jährl. Veränderung			-1,7%	2,1%	3,6%	8,4%	5,7%	-0,4%		
Steuereinnahmen		1.962	1.768	1.675	1.773	2.069	1.891	2.093	1.890	
Anteil an Einnahmen VWH		30,6%	28,1%	26,0%	26,6%	28,7%	24,8%	27,5%	27,5%	
jährl. Veränderung			-9,9%	-5,3%	5,9%	16,7%	-8,6%	10,7%		
pro Kopf		368 €	333 €	317 €	336 €	392 €	360 €	398 €	358 €	
Grundsteuer A	000	52	50	54	53	56	54	54	53	
Anteil an Steuereinnahmen		2,7%	2,8%	3,2%	3,0%	2,7%	2,9%	2,6%	2,8%	
Grundsteuer A Hebesatz		290	290	300	300	300	300	300		
Grundsteuer B	001	220	211	236	219	256	245	245	233	
Anteil an Steuereinnahmen		11,2%	12,0%	14,1%	12,3%	12,3%	13,0%	11,7%	12,4%	
Grundsteuer B Hebesatz		290	290	300	300	300	300	300		
Gewerbsteuer brutto	003	251	249	249	380	543	264	380	331	
Anteil an Steuereinnahmen		12,8%	14,1%	14,9%	21,4%	26,2%	14,0%	18,2%	17,4%	
Anteil an Einnahmen VWH		3,9%	4,0%	3,9%	5,7%	7,5%	3,5%	5,0%	4,8%	
jährl. Veränderung			-0,5%	-0,2%	52,6%	42,9%	-51,4%	43,9%		
Gewerbsteuer Hebesatz		280	280	310	310	310	310	310		
Gewerbsteuer netto	003./810	96	147	161	273	425	203	300	229	
jährl. Veränderung			52,9%	9,4%	69,8%	55,9%	-52,3%	47,9%		
pro Kopf		18 €	28 €	30 €	52 €	81 €	39 €	57 €	43 €	
Einkommensteuer	010	1.374	1.194	1.072	1.053	1.144	1.250	1.333	1.203	
Anteil an Steuereinnahmen		70,0%	67,5%	64,0%	59,4%	55,3%	66,1%	63,7%	63,7%	
Umsatzsteuer	012	56	56	56	57	60	67	70	60	
Anteil an Steuereinnahmen		2,9%	3,2%	3,3%	3,2%	2,9%	3,6%	3,3%	3,2%	
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	9	7	8	12	11	11	11	10	
Anteil an Steuereinnahmen		0,5%	0,4%	0,5%	0,7%	0,5%	0,6%	0,5%	0,5%	
Schlüsselzuweisungen	04	1.561	1.446	1.402	1.579	1.621	1.985	1.992	1.655	
Anteil an Einnahmen VWH		24,4%	22,9%	21,8%	23,7%	22,4%	26,0%	26,2%	23,9%	
jährl. Veränderung			-7,4%	-3,0%	12,6%	2,7%	22,5%	0,3%		
Familienleistungsausgleich	091	78	73	65	64	63	78	82	72	
Anteil an Einnahmen VWH		1,2%	1,2%	1,0%	1,0%	0,9%	1,0%	1,1%	1,0%	
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	3.601	3.286	3.141	3.416	3.754	3.954	4.167	3.617	
Anteil an Einnahmen VWH		56,2%	52,2%	48,8%	51,2%	52,0%	51,8%	54,8%	52,4%	
jährl. Veränderung			-8,7%	-4,4%	8,7%	9,9%	5,3%	5,4%		
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	180	159	154	173	153	261	138	174	
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	134	136	130	87	6	8	10	73	
Gewerbsteuerumlage	810	155	103	88	107	118	61	80	102	
Allgemeine Deckungsmittel⁷		3.760	3.479	3.337	3.569	3.795	4.161	4.235	3.762	
pro Kopf		705 €	654 €	632 €	675 €	720 €	792 €	806 €	712 €	
Gebühren	10 bis 12	1.199	1.283	1.446	1.303	1.497	1.428	1.445	1.371	
pro Kopf		225 €	241 €	274 €	247 €	284 €	272 €	275 €	260 €	

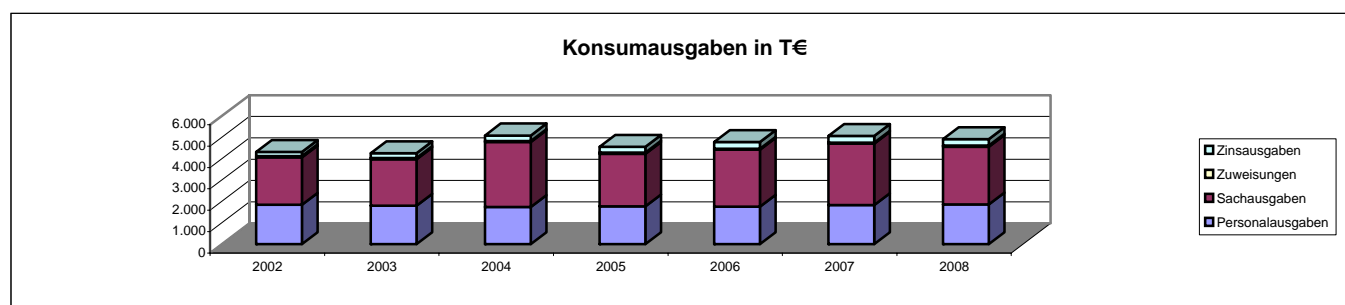
Allgemeine Deckungsmittel in T€



⁶ Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststätten-erlaubnissteuer sowie die Zweitwohnungsteuer.

⁷ Allgemeine Deckungsmittel sind alle Einnahmen des Verwaltungshaushalt, die nicht zweckgebunden vereinnahmt werden. Zu ihnen zählen Steuereinnahmen abzüglich Gewerbesteuerumlage, Zinseinnahmen, Mieten und Pachten.

Ausgaben Verwaltungshaushalt		Rechnungsergebnisse						Planansätze		Durchschnitt
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €								
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
Einwohner		5.331	5.316	5.281	5.285	5.273	5.253	5.253		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	6.408	6.301	7.307	6.666	7.223	8.036	7.604	7.078	
jährl. Veränderung			-1,7%	16,0%	-8,8%	8,3%	11,3%	-5,4%		
Personalausgaben	HG 4	1.837	1.791	1.730	1.767	1.748	1.823	1.855	1.793	
Anteil an Ausgaben VWH		28,7%	28,4%	23,7%	26,5%	24,2%	22,7%	24,4%	25,5%	
jährl. Veränderung			-2,5%	-3,4%	2,1%	-1,1%	4,3%	1,8%		
pro Kopf		345 €	337 €	328 €	334 €	331 €	347 €	353 €	339 €	
Personalbestand Kernhaushalt		38,80	36,10	35,60	34,30	34,30	34,30	34,30		
Personalkosten Eigenbetriebe		0	0	0	0	0	0	0		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		1.837	1.791	1.730	1.767	1.748	1.823	1.855	1.793	
pro Kopf		345 €	337 €	328 €	334 €	331 €	347 €	353 €	339 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		38,80	36,10	35,60	34,30	34,30	34,30	34,30		
Personalintensität⁸		137,40	147,26	148,34	154,08	153,73	153,15	153,15		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	2.222	2.181	3.039	2.456	2.663	2.870	2.698	2.590	
Anteil an Ausgaben VWH		34,7%	34,6%	41,6%	36,8%	36,9%	35,7%	35,5%	36,5%	
jährl. Veränderung			-1,9%	39,3%	-19,2%	8,4%	7,8%	-6,0%		
Zuweisungen	HG 7	54	54	51	58	52	55	54	54	
Anteil an Ausgaben VWH		0,8%	0,9%	0,7%	0,9%	0,7%	0,7%	0,7%	0,8%	
jährl. Veränderung			-0,3%	-5,3%	14,6%	-10,7%	4,4%	-1,3%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zinsausgaben⁹	80	192	232	263	274	314	312	301	270	
Anteil an Ausgaben VWH		3,0%	3,7%	3,6%	4,1%	4,4%	3,9%	4,0%	3,8%	
jährl. Veränderung			20,6%	13,2%	4,2%	14,7%	-0,7%	-3,6%		
Konsumausgaben¹⁰		4.306	4.258	5.083	4.556	4.777	5.060	4.907	4.707	
Anteil an Ausgaben VWH		67,2%	67,6%	69,6%	68,3%	66,1%	63,0%	64,5%	66,6%	
pro Kopf		808 €	801 €	962 €	862 €	906 €	963 €	934 €	891 €	
GwSt-Umlage	810	155	103	88	107	118	61	80	102	
Anteil an Ausgaben VWH		2,4%	1,6%	1,2%	1,6%	1,6%	0,8%	1,1%	1,5%	
jährl. Veränderung			-33,7%	-14,0%	21,2%	9,9%	-47,9%	30,7%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	1.812	1.667	1.594	1.616	1.660	1.998	2.156	1.786	
Anteil an Ausgaben VWH		28,3%	26,5%	21,8%	24,2%	23,0%	24,9%	28,3%	25,3%	
jährl. Veränderung			-8,0%	-4,4%	1,4%	2,7%	20,4%	7,9%		
Umlage gesamt		1.967	1.769	1.682	1.723	1.777	2.059	2.236		
Anteil an Ausgaben VWH		30,7%	28,1%	23,0%	25,8%	24,6%	25,6%	29,4%	26,8%	
pro Kopf		369 €	333 €	318 €	326 €	337 €	392 €	426 €	357 €	
Kreis- inkl. Schulumlagehebesatz		52,5	51,5	52,5	53,7	53,7	53,7	53,5	53,01	
ber. Ausg. VWH¹²		5.214	5.035	5.366	4.839	5.068	5.692	5.726	5.277	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	3.446	3.184	3.053	3.309	3.636	3.893	4.087	3.515	
Steuerdeckungsquote¹³		66,09%	63,24%	56,89%	68,37%	71,75%	68,40%	71,37%	66,59%	
jährl. Veränderung			-4,3%	-10,0%	20,2%	4,9%	-4,7%	4,3%		



⁸ Die Personalintensität ist die Relation zwischen Einwohner- und Beschäftigtenzahl. Ein hoher Wert bedeutet, dass rechnerisch jeder Bedienstete für eine große Zahl von Einwohnern tätig werden muss.

⁹ Hierin sind auch die Zinsausgaben für innere Darlehen erfasst.

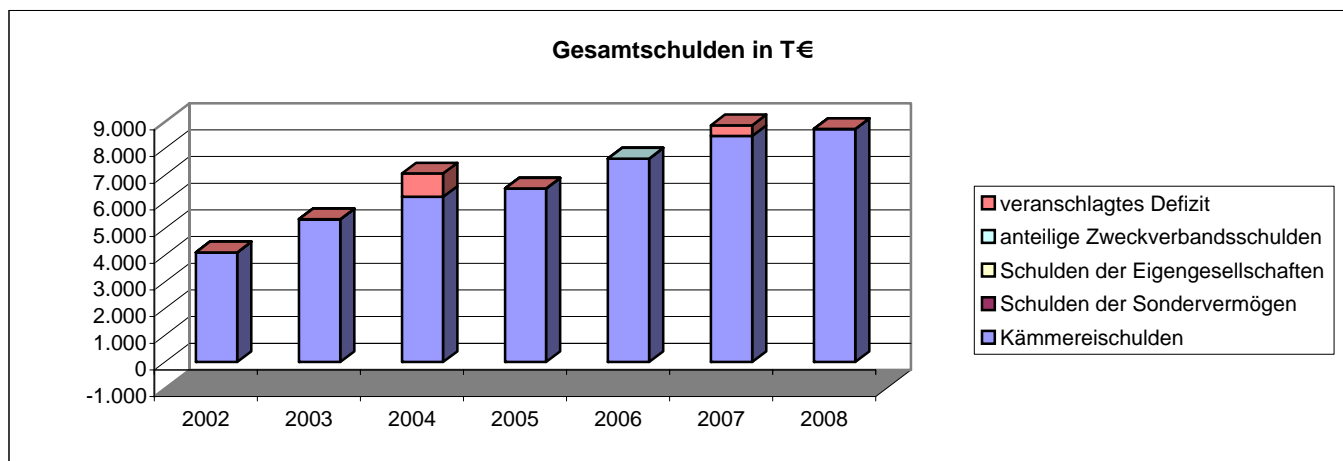
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

¹¹ Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

¹² HG 4 bis HG 8 minus Grupp.-Nr. 679, minus Grupp.-Nr. 68, minus Grupp.-Nr. 86, minus Grupp.-Nr. 892

¹³ Die Steuerdeckungsquote drückt aus, welcher Anteil der bereinigten Ausgaben des VWH durch die Nettosteuererinnahmen finanziert werden können.

Vermögenshaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Summe
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		5.331	5.316	5.281	5.285	5.273	5.253	5.253	
Gesamtausgaben	9	1.147	2.173	1.396	4.571	2.958	3.449	2.820	18.515
Kreditaufnahme	37	130	1.240	637	3.610	1.564	651	860	8.692
Tilgung von Krediten	97	193	245	287	725	808	836	1.261	4.356
Differenz¹⁴		-63	995	349	2.885	756	-185	-401	4.336
Rücklagenentnahme	31	0	0	0	0	0	237	2	239
Zuführung zu Rücklage	91	4	0	1	7	240	8	11	270
Differenz		-4	0	-1	-7	-240	229	-9	-31
Bestand allg. Rücklage		5	5	5	5	168	3	0	
Pflichtbestand¹⁵		129	132	130	133	135	141	146	
Differenz¹⁶		-124	-127	-125	-128	32	-138	-146	
Freie Spitze¹⁷		-90	0	-871	7	82	-464	11	-1.325
Gesamtschulden		4.108	5.348	7.063	6.501	7.622	8.869	8.730	
jährl. Veränderung			30,2%	32,1%	-8,0%	17,2%	16,4%	-1,6%	
pro Kopf		771 €	1.006 €	1.337 €	1.230 €	1.446 €	1.688 €	1.662 €	
Schulden des Kernhaushalts		4.108	5.348	6.190	6.501	7.622	8.469	8.730	
Schulden der Sondervermögen		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden der Eigengesellschaften		0	0	0	0	0	0	0	
anteilige Zweckverbandsschulden		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		2,1	3,0	3,7	3,7	3,7	4,5	4,2	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		21,3	22,1	21,5	20,3	27,3	25,2	24,2	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	0	872	0	0	400	0	



Abkürzungsverzeichnis			jährl.	jährliche
allg.	allgemeine		Konzessionsein.	Konzessionseinnahmen
Ausg.	Ausgaben		rechn.	rechnerische
EB	Eigenbetrieb		sächl. Verw.	sächlicher Verwaltungs- und Betriebsaufwand
Einn.	Einnahmen		Schlüsselzuwsg.	Schlüsselzuweisungen
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung		T €	Tausend Euro
Gewinnant.	Gewinnanteile		VMH	Vermögenshaushalt
Grupp.-Nr.	Gruppierungsnummer		VWH	Verwaltungshaushalt
GwSt-Umlage	Gewerbesteuerumlage		zuzügl.	zuzüglich
HG	Hauptgruppe			
inkl.	inklusive			

¹⁴ Ein positiver Wert drückt z.B. eine Nettoneuverschuldung aus.

¹⁵ Der Pflichtbestand muss gemäß GemHVO zwei Prozent der durchschnittlichen Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre betragen.

¹⁶ Eine negative Differenz bedeutet ein erstes Warnsignal, da der gesetzl. vorgeschriebene Bestand nicht mehr erreicht wird.

¹⁷ Eine positive freie Spitze zeigt auf, in welchem Umfang noch Investitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden könnten. Die Kennziffer errechnet sich, indem von der Nettozuführung zum Vermögenshaushalt die ordentliche Tilgung und die Kreditbeschaffungskosten abgezogen werden.

¹⁸ Diese Kennziffer drückt aus, wieviel mal das gesamte Steueraufkommen eingesetzt werden müsste, um alle Schulden im Kernhaushalt zu tilgen.

¹⁹ Diese Kennziffer drückt aus, wieviel Jahre bei ordentlicher Tilgung nötig wären, um die Kredite des Kernhaushalts zurückzuzahlen.

²⁰ Das veranschlagte Defizit im Verwaltungshaushalt spiegelt die notwendige Aufnahme kurzfristiger Kredite (Kassenkredite) wider. Das Defizit ist Bestandteil der Gesamtverschuldung.