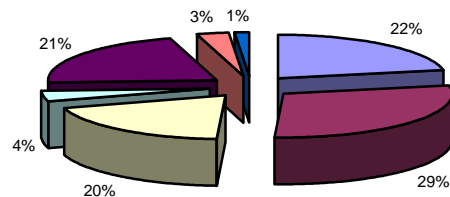
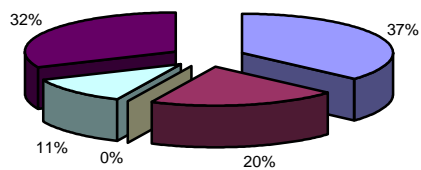


Bad Salzschlirf (Landkreis Fulda)			
3.098	Einwohner	Verwaltung	
1	Ortsteile	23 Mitarbeiter zuzügl.	0 in Eigenbetrieben
		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
19 km	Straßennetz	0 Kindergärten mit	100 Plätzen
Eigenbetriebe für		1 Jugendzentrum	0 Seniorenheime
über Landkreis		0 Stadthallen	2 Bürgerhäuser
Zweckverband für	Abwasser, Abfall	1 Freibad	1 Hallenbad
Privatisierung		0 Sporthallen	2 Sportplätze
Eigengesellschaft für		1 Museum	0 Theater

Einnahmen VWH 5.427.320 €

Ausgaben VWH 5.427.320 €

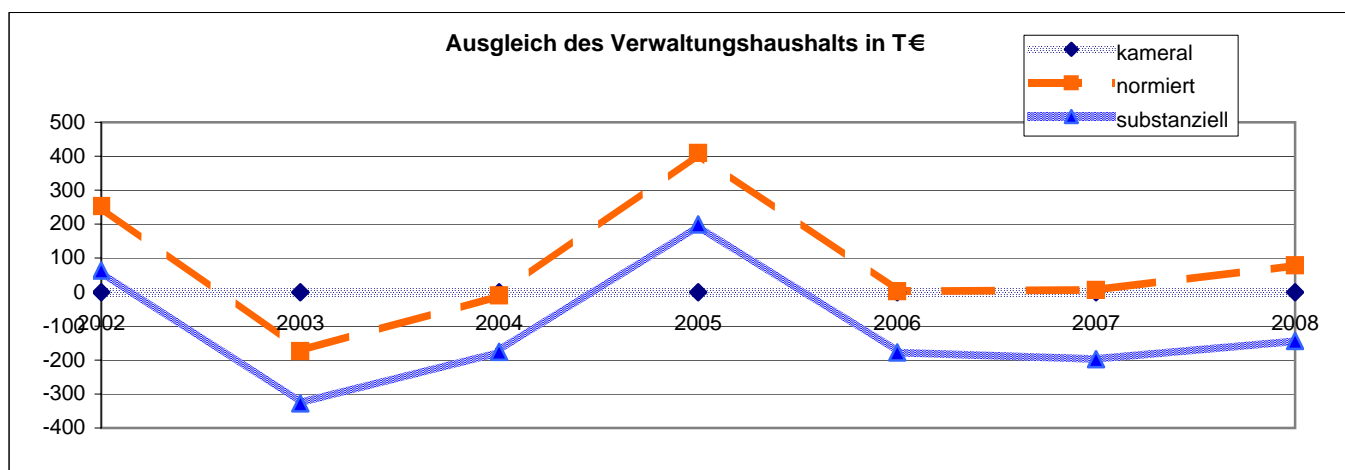


■ Steuern	■ Gebühren
■ vom VMH	■ Schlüsselzuwsg.
■ übrige Einnahmen	

■ Personal	■ sächl. Verw./ Betriebsaufwand
■ Zuweisungen	■ Gewerbesteuerumlage
■ Umlagen	■ zum VMH
■ übrige Ausgaben	

* 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 €									
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008			
		3.179	3.187	3.318	3.243	3.186	3.134	3.098			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427		32.849	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427		32.849	
Defizit kameral ¹		0	0	0	0	0	0	0		0	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	0	0		0	
strukturelles Defizit ²		0	0	0	0	0	0	0		0	
Zuführung zum VMH	86	391	108	122	520	83	94	173		1.491	
Zuführung zum VWH	90	0	175	12	0	0	0	0		187	
Nettozuführung zum VMH		391	-68	111	520	83	94	173		1.304	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	62	66	93	95	81	88	95			
Kreditbeschaffungskosten	990	75	40	28	15	0	0	0			
Pflichtzuführung zum VMH		137	106	120	110	81	88	95		738	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		253	-174	-10	410	2	6	78		566	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		253	-174	-10	410	2	6	78		566	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		190	154	166	211	180	203	222			
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		63	-328	-175	199	-178	-197	-144		-760	
Finanzierungssaldo⁵											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427		32.849	
+ Einn.VMH	HG 3	888	1.132	587	1.200	1.489	1.165	2.320		8.781	
./. Rücklagenentnahme	31	0	184	0	0	353	0	248		786	
./. Kreditaufnahme	37	300	715	280	0	0	0	0		1.295	
Einnahmen		4.952	4.435	4.777	6.051	5.726	6.109	7.499		39.549	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427		32.849	
+ Ausg. VMH	HG 9	888	1.132	587	1.200	1.489	1.165	2.320		8.781	
./. Rücklagenzuführung	91	166	13	85	417	14	261	14		969	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	0	0		0	
./. Kredittilgung	97	62	66	93	95	81	88	510		995	
Ausgaben		5.023	5.255	4.879	5.539	5.985	5.760	7.224		39.665	
Finanzierungssaldo		-72	-820	-102	512	-259	349	275		-116	



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.

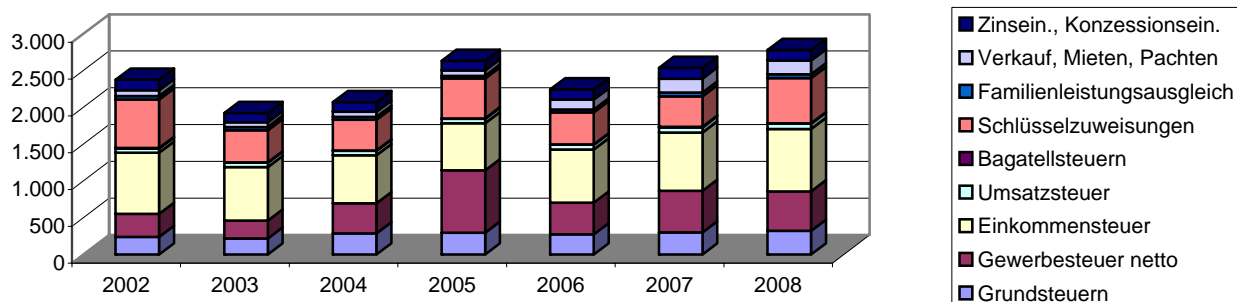
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

⁴ Das substanziale 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	
		3.179	3.187	3.318	3.243	3.186	3.134	3.098	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427	4.693
jährl. Veränderung			-3,7%	6,4%	8,5%	-5,4%	7,7%	9,8%	
Steuereinnahmen		1.627	1.446	1.566	2.043	1.758	1.870	1.997	1.758
Anteil an Einnahmen VWH		37,3%	34,4%	35,0%	42,1%	38,3%	37,8%	36,8%	37,4%
jährl. Veränderung			-11,1%	8,3%	30,5%	-13,9%	6,3%	6,8%	
pro Kopf		512 €	454 €	472 €	630 €	552 €	597 €	645 €	551 €
Grundsteuer A	000	8	7	8	8	8	9	9	8
Anteil an Steuereinnahmen		0,5%	0,5%	0,5%	0,4%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Grundsteuer A Hebesatz		230	230	280	280	280	280	280	
Grundsteuer B	001	231	212	281	290	266	290	312	269
Anteil an Steuereinnahmen		14,2%	14,7%	17,9%	14,2%	15,1%	15,5%	15,6%	15,3%
Grundsteuer B Hebesatz		230	230	280	280	280	280	280	
Gewerbsteuer brutto	003	493	435	559	1.036	690	700	750	666
Anteil an Steuereinnahmen		30,3%	30,1%	35,7%	50,7%	39,2%	37,4%	37,5%	37,3%
Anteil an Einnahmen VWH		11,3%	10,4%	12,5%	21,4%	15,0%	14,2%	13,8%	14,1%
jährl. Veränderung			-11,7%	28,4%	85,5%	-33,4%	1,5%	7,1%	
Gewerbsteuer Hebesatz		310	310	310	310	310	310	310	
Gewerbsteuer netto	003./810	314	244	408	846	430	567	539	478
jährl. Veränderung			-22,3%	67,2%	107,5%	-49,2%	31,9%	-4,9%	
pro Kopf		99 €	77 €	123 €	261 €	135 €	181 €	174 €	150 €
Einkommensteuer	010	830	727	653	642	725	793	846	745
Anteil an Steuereinnahmen		51,0%	50,3%	41,7%	31,4%	41,2%	42,4%	42,3%	42,9%
Umsatzsteuer	012	60	60	60	61	64	72	75	64
Anteil an Steuereinnahmen		3,7%	4,1%	3,8%	3,0%	3,6%	3,8%	3,7%	3,7%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	6	6	5	6	6	6	6	6
Anteil an Steuereinnahmen		0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%
Schlüsselzuweisungen	04	659	436	418	540	435	416	613	502
Anteil an Einnahmen VWH		15,1%	10,4%	9,3%	11,1%	9,5%	8,4%	11,3%	10,7%
jährl. Veränderung			-33,8%	-4,2%	29,4%	-19,6%	-4,3%	47,4%	
Familienleistungsausgleich	091	47	44	39	39	40	50	52	44
Anteil an Einnahmen VWH		1,1%	1,1%	0,9%	0,8%	0,9%	1,0%	0,9%	0,9%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	2.333	1.926	2.023	2.622	2.233	2.335	2.662	2.305
Anteil an Einnahmen VWH		53,5%	45,8%	45,3%	54,0%	48,6%	47,2%	49,0%	49,1%
jährl. Veränderung			-17,4%	5,0%	29,6%	-14,8%	4,5%	14,0%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	79	62	71	70	135	190	186	113
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	144	126	130	132	138	145	144	137
Gewerbsteuerumlage	810	178	191	151	190	260	133	211	188
Allgemeine Deckungsmittel⁷		2.377	1.923	2.073	2.634	2.246	2.538	2.781	2.367
pro Kopf		748 €	604 €	625 €	812 €	705 €	810 €	898 €	743 €
Gebühren	10 bis 12	952	952	1.081	914	934	1.027	1.096	994
pro Kopf		300 €	299 €	326 €	282 €	293 €	328 €	354 €	312 €

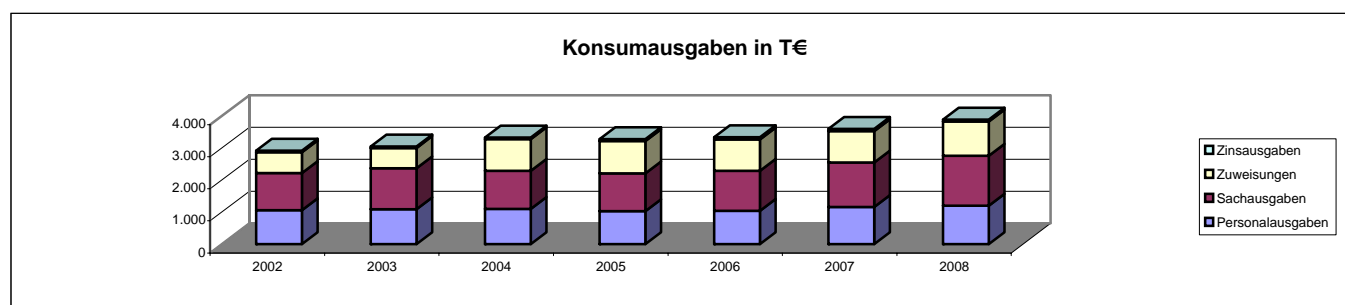
Allgemeine Deckungsmittel in T €



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		3.179	3.187	3.318	3.243	3.186	3.134	3.098	
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	4.364	4.202	4.470	4.851	4.591	4.944	5.427	4.693
jährl. Veränderung			-3,7%	6,4%	8,5%	-5,4%	7,7%	9,8%	
Personalausgaben	HG 4	1.054	1.089	1.091	1.022	1.036	1.160	1.197	1.093
Anteil an Ausgaben VWH		24,2%	25,9%	24,4%	21,1%	22,6%	23,5%	22,1%	23,4%
jährl. Veränderung			3,3%	0,2%	-6,3%	1,4%	11,9%	3,2%	
pro Kopf		332 €	342 €	329 €	315 €	325 €	370 €	386 €	343 €
Personalbestand Kernhaushalt		24,50	23,50	23,50	22,50	22,50	22,50	22,50	
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		1.054	1.089	1.091	1.022	1.036	1.160	1.197	1.093
pro Kopf		332 €	342 €	329 €	315 €	325 €	370 €	386 €	343 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		24,50	23,50	23,50	22,50	22,50	22,50	22,50	
Personalintensität⁸		129,76	135,62	141,19	144,13	141,60	139,29	137,69	
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	1.165	1.272	1.198	1.180	1.251	1.386	1.557	1.287
Anteil an Ausgaben VWH		26,7%	30,3%	26,8%	24,3%	27,3%	28,0%	28,7%	27,4%
jährl. Veränderung			9,2%	-5,8%	-1,5%	6,0%	10,8%	12,3%	
Zuweisungen	HG 7	641	638	983	1.012	978	980	1.066	900
Anteil an Ausgaben VWH		14,7%	15,2%	22,0%	20,9%	21,3%	19,8%	19,6%	19,1%
jährl. Veränderung			-0,5%	54,2%	3,0%	-3,3%	0,2%	8,8%	
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	2	3	3	3	4	2
Zinsausgaben⁹	80	51	49	55	60	63	66	67	59
Anteil an Ausgaben VWH		1,2%	1,2%	1,2%	1,2%	1,4%	1,3%	1,2%	1,2%
jährl. Veränderung			-4,6%	12,0%	9,8%	5,1%	4,8%	0,8%	
Konsumausgaben¹⁰		2.911	3.048	3.327	3.275	3.329	3.592	3.886	3.338
Anteil an Ausgaben VWH		66,7%	72,5%	74,4%	67,5%	72,5%	72,7%	71,6%	71,1%
pro Kopf		916 €	956 €	1.003 €	1.010 €	1.045 €	1.146 €	1.254 €	1.047 €
GwSt-Umlage	810	178	191	151	190	260	133	211	188
Anteil an Ausgaben VWH		4,1%	4,5%	3,4%	3,9%	5,7%	2,7%	3,9%	4,0%
jährl. Veränderung			7,2%	-21,1%	25,9%	36,7%	-48,9%	58,8%	
Umlage an Gemeinden¹¹	83	882	855	867	866	918	1.123	1.153	952
Anteil an Ausgaben VWH		20,2%	20,3%	19,4%	17,8%	20,0%	22,7%	21,2%	20,2%
jährl. Veränderung			-3,0%	1,4%	-0,2%	6,1%	22,2%	2,7%	
Umlage gesamt		1.060	1.046	1.018	1.055	1.178	1.255	1.363	
Anteil an Ausgaben VWH		24,3%	24,9%	22,8%	21,8%	25,7%	25,4%	25,1%	24,3%
pro Kopf		333 €	328 €	307 €	325 €	370 €	401 €	440 €	358 €
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		46	46	47,4	49,4	51,4	51,4	51,4	49,00
ber. Ausg. VWH¹²		3.529	3.541	3.774	3.762	3.946	4.260	4.580	3.913
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	2.154	1.735	1.872	2.432	1.974	2.202	2.451	2.117
Steuerdeckungsquote¹³		61,05%	49,00%	49,60%	64,64%	50,02%	51,70%	53,52%	54,22%
jährl. Veränderung			-19,7%	1,2%	30,3%	-22,6%	3,4%	3,5%	



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.

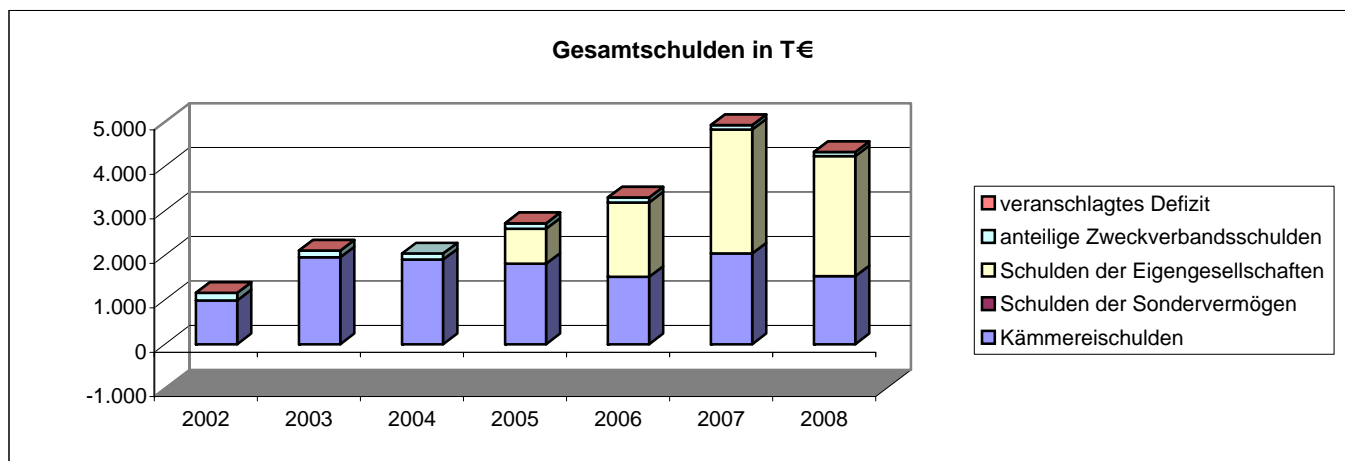
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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		3.179	3.187	3.318	3.243	3.186	3.134	3.098	
Gesamtausgaben	9	888	1.132	587	1.200	1.489	1.165	2.320	8.781
Kreditaufnahme	37	300	715	280	0	0	0	0	1.295
Tilgung von Krediten	97	62	66	93	95	81	88	510	995
Differenz¹⁴		238	649	187	-95	-81	-88	-510	300
Rücklagenentnahme	31	0	184	0	0	353	0	248	786
Zuführung zu Rücklage	91	166	13	85	417	14	261	14	969
Differenz		-166	171	-85	-417	340	-261	235	-183
Bestand allg. Rücklage		255	70	142	545	192	439	191	
Pflichtbestand¹⁵		87	85	84	87	90	93	96	
Differenz¹⁶		168	-15	58	458	101	346	95	
Freie Spitze¹⁷		253	-174	-10	410	2	6	78	566
Gesamtschulden		1.153	2.103	2.038	2.719	3.300	4.927	4.319	
jährl. Veränderung			82,3%	-3,1%	33,4%	21,4%	49,3%	-12,3%	
pro Kopf		363 €	660 €	614 €	838 €	1.036 €	1.572 €	1.394 €	
Schulden des Kernhaushalts		986	1.951	1.903	1.808	1.514	2.040	1.531	
Schulden der Sondervermögen		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden der Eigengesellschaften		0	0	0	788	1.675	2.784	2.696	
anteilige Zweckverbandsschulden		168	152	135	123	112	102	92	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		0,6	1,3	1,2	0,9	0,9	1,1	0,8	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		15,8	29,4	20,5	19,0	18,6	23,2	16,2	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	0	0	0	0	0	0	



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