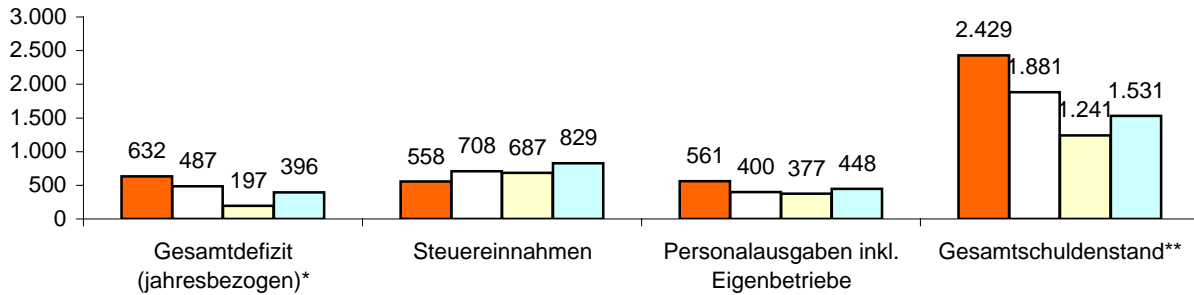


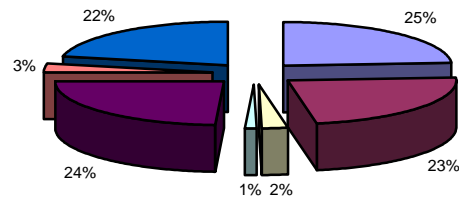
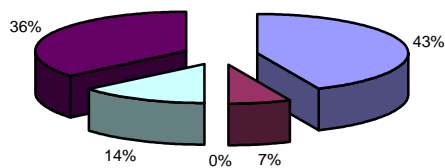
**Kennziffern pro Einwohner in €**



Bad Schwalbach (Landkreis Rheingau-Taunus)			
11.339	Einwohner	<b>Verwaltung</b>	
7	Ortsteile	100	Mitarbeiter zuzügl. 13 in Eigenbetrieben
55 km	Straßennetz	<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>	
Eigenbetriebe für	Wasser, Abwasser, Abfall	4	Kindergärten mit 350 Plätzen
über Landkreis		1	Jugendzentrum 0 Seniorenheime
Zweckverband für		1	Stadthalle 7 Bürgerhäuser
Privatisierung		1	Freibad 0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für		0	Sporthallen 1 Sportplatz
		1	Museum 0 Theater

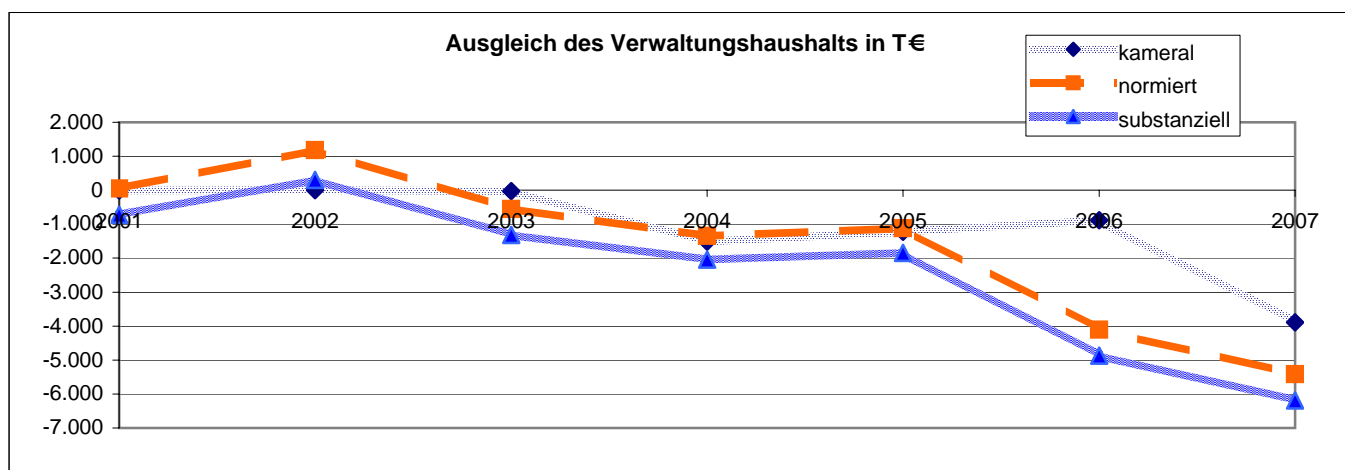
**Einnahmen VWH 14.610.377 €**

**Ausgaben VWH 18.503.328 €**



\* 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.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007			
		11.010	11.070	11.145	11.309	11.314	11.350	11.339			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	13.311	14.334	13.729	12.334	12.651	13.358	14.610		94.327	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	13.314	14.334	13.757	13.849	13.870	14.245	18.503		101.873	
<b>Defizit kameral <sup>1</sup></b>		<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>-28</b>	<b>-1.515</b>	<b>-1.219</b>	<b>-887</b>	<b>-3.893</b>		<b>-7.546</b>	
davon Altdefizit	892	0	-501	-640	-1.515	-1.219	-887	-2.731			
<b>strukturelles Defizit <sup>2</sup></b>		<b>-4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.162</b>			
Zuführung zum VMH	86	378	1.343	271	439	443	493	590		3.957	
Zuführung zum VWH	90	154	0	635	0	0	0	0		789	
Nettozuführung zum VMH		225	1.343	-364	439	443	493	590		3.168	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	169	166	166	269	342	3.710	2.115			
Kreditbeschaffungskosten	990	0	0	0	0	0	0	0			
Pflichtzuführung zum VMH		169	166	166	269	342	3.710	2.115		6.937	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		56	1.177	-530	169	102	-3.218	-1.525		-3.769	
<b>normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)<sup>3</sup></b>		<b>52</b>	<b>1.177</b>	<b>-558</b>	<b>-1.346</b>	<b>-1.117</b>	<b>-4.105</b>	<b>-5.418</b>		<b>-11.315</b>	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		775	873	758	701	725	769	771			
<b>substanzielles Defizit/Überschuss<sup>4</sup></b>		<b>-723</b>	<b>303</b>	<b>-1.316</b>	<b>-2.046</b>	<b>-1.843</b>	<b>-4.874</b>	<b>-6.189</b>		<b>-16.687</b>	
<b>Finanzierungssaldo<sup>5</sup></b>											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	13.311	14.334	13.729	12.334	12.651	13.358	14.610		94.327	
+ Einn.VMH	HG 3	8.439	3.459	2.047	2.631	974	9.830	4.962		32.343	
./. Rücklagenentnahme	31	164	0	256	0	0	0	0		420	
./. Kreditaufnahme	37	6.314	1.535	693	1.402	224	5.699	3.273		19.140	
Einnahmen		15.272	16.258	14.826	13.563	13.401	17.489	16.300		107.110	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	13.314	14.334	13.757	13.849	13.870	14.245	18.503		101.873	
+ Ausg. VMH	HG 9	8.440	3.413	2.048	2.864	991	6.830	4.962		29.547	
./. Rücklagenzuführung	91	0	961	0	0	0	0	0		961	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	501	640	1.515	1.219	887	2.731		7.494	
./. Kredittilgung	97	5.875	389	748	435	506	3.882	2.290		14.126	
Ausgaben		15.880	15.897	14.416	14.762	13.135	16.306	18.444		108.840	
<b>Finanzierungssaldo</b>		<b>-607</b>	<b>361</b>	<b>410</b>	<b>-1.199</b>	<b>266</b>	<b>1.183</b>	<b>-2.144</b>		<b>-1.730</b>	



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

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

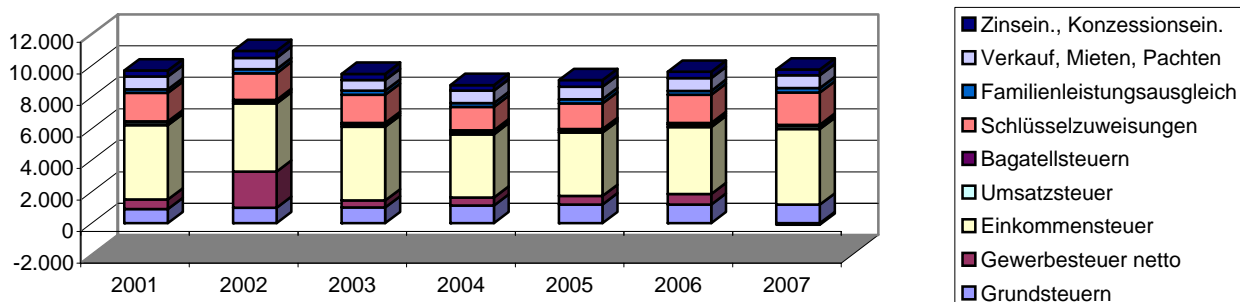
<sup>3</sup> Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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 €							
	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		11.010	11.070	11.145	11.309	11.314	11.350	11.339	
<b>VWH gesamt</b>	HG 0 bis HG 2	13.311	14.334	13.729	12.334	12.651	13.358	14.610	13.475
jährl. Veränderung			7,7%	-4,2%	-10,2%	2,6%	5,6%	9,4%	
<b>Steuereinnahmen</b>		6.711	8.046	6.779	6.211	6.131	6.541	6.329	6.678
Anteil an Einnahmen VWH		50,4%	56,1%	49,4%	50,4%	48,5%	49,0%	43,3%	49,6%
jährl. Veränderung			19,9%	-15,8%	-8,4%	-1,3%	6,7%	-3,2%	
pro Kopf		610 €	727 €	608 €	549 €	542 €	576 €	558 €	596 €
<b>Grundsteuer A</b>	000	14	14	12	13	13	14	14	13
Anteil an Steuereinnahmen		0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Grundsteuer A Hebesatz		280	290	300	300	320	320	320	
<b>Grundsteuer B</b>	001	869	949	974	1.098	1.167	1.150	1.161	1.052
Anteil an Steuereinnahmen		12,9%	11,8%	14,4%	17,7%	19,0%	17,6%	18,3%	16,0%
Grundsteuer B Hebesatz		280	290	300	300	320	320	320	
<b>Gewerbsteuer brutto</b>	003	869	2.531	883	834	719	862	90	970
Anteil an Steuereinnahmen		13,0%	31,5%	13,0%	13,4%	11,7%	13,2%	1,4%	13,9%
Anteil an Einnahmen VWH		6,5%	17,7%	6,4%	6,8%	5,7%	6,5%	0,6%	7,2%
jährl. Veränderung			191,2%	-65,1%	-5,6%	-13,8%	20,0%	-89,6%	
Gewerbsteuer Hebesatz		315	315	315	315	325	325	325	
<b>Gewerbsteuer netto</b>	003./810	614	2.299	457	499	544	669	-115	709
jährl. Veränderung			274,7%	-80,1%	9,2%	9,1%	22,8%	-117,2%	
pro Kopf		56 €	208 €	41 €	44 €	48 €	59 €	-10 €	64 €
<b>Einkommensteuer</b>	010	4.721	4.323	4.658	4.020	4.020	4.251	4.782	4.396
Anteil an Steuereinnahmen		70,3%	53,7%	68,7%	64,7%	65,6%	65,0%	75,6%	66,2%
<b>Umsatzsteuer</b>	012	166	155	157	156	121	161	186	158
Anteil an Steuereinnahmen		2,5%	1,9%	2,3%	2,5%	2,0%	2,5%	2,9%	2,4%
<b>Bagatellsteuern<sup>6</sup></b>	02 bis 03	73	75	95	90	91	103	96	89
Anteil an Steuereinnahmen		1,1%	0,9%	1,4%	1,5%	1,5%	1,6%	1,5%	1,3%
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	04	1.797	1.696	1.778	1.488	1.632	1.792	2.046	1.747
Anteil an Einnahmen VWH		13,5%	11,8%	13,0%	12,1%	12,9%	13,4%	14,0%	13,0%
jährl. Veränderung			-5,6%	4,8%	-16,3%	9,7%	9,8%	14,2%	
<b>Familienleistungsausgleich</b>	091	238	261	273	242	276	252	282	261
Anteil an Einnahmen VWH		1,8%	1,8%	2,0%	2,0%	2,2%	1,9%	1,9%	1,9%
<b>Steuern, allg. Zuweisung</b>	HG 0	8.746	10.004	8.831	7.941	8.039	8.585	8.657	8.686
Anteil an Einnahmen VWH		65,7%	69,8%	64,3%	64,4%	63,5%	64,3%	59,3%	64,5%
jährl. Veränderung			14,4%	-11,7%	-10,1%	1,2%	6,8%	0,8%	
<b>Verkauf, Mieten, Pachten</b>	13 bis 15	805	715	677	788	785	812	809	770
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	392	432	389	365	418	405	374	396
Gewerbsteuerumlage	810	256	233	426	335	174	194	205	260
<b>Allgemeine Deckungsmittel<sup>7</sup></b>		9.687	10.918	9.471	8.760	9.069	9.609	9.635	9.593
pro Kopf		880 €	986 €	850 €	775 €	802 €	847 €	850 €	855 €
<b>Gebühren</b>	10 bis 12	871	681	730	680	690	908	961	789
pro Kopf		79 €	61 €	66 €	60 €	61 €	80 €	85 €	70 €

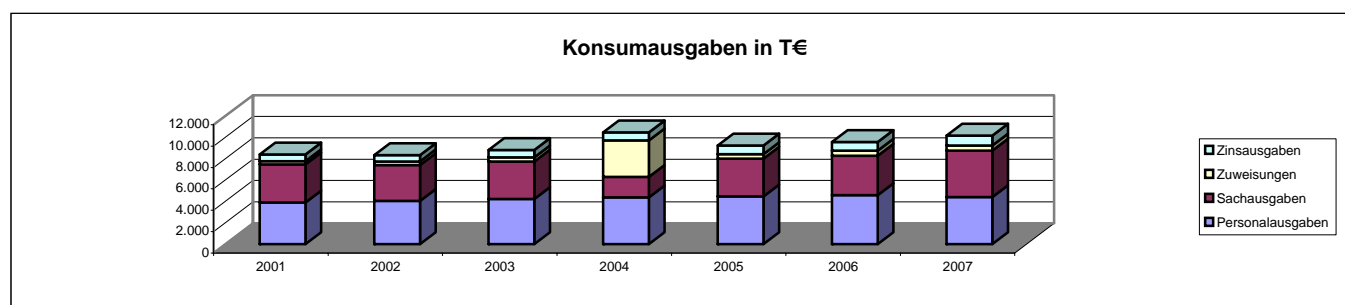
Allgemeine Deckungsmittel in T €



<sup>6</sup> 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.

<sup>7</sup> 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.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		11.010	11.070	11.145	11.309	11.314	11.350	11.339	
<b>VWH gesamt</b>	HG 4 bis HG 8	13.314	14.334	13.757	13.849	13.870	14.245	18.503	14.553
jährl. Veränderung			7,7%	-4,0%	0,7%	0,2%	2,7%	29,9%	
<b>Personalausgaben</b>	HG 4	3.901	4.028	4.229	4.371	4.447	4.575	4.405	4.279
Anteil an Ausgaben VWH		29,3%	28,1%	30,7%	31,6%	32,1%	32,1%	23,8%	29,7%
jährl. Veränderung			3,3%	5,0%	3,4%	1,7%	2,9%	-3,7%	
pro Kopf		354 €	364 €	379 €	386 €	393 €	403 €	388 €	381 €
Personalbestand Kernhaushalt		93,50	89,50	94,50	90,50	98,50	99,50	99,50	
<b>Personalkosten Eigenbetriebe</b>		0	415	466	2.189	1.870	1.913	1.960	
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	10,00	10,00	13,00	13,00	13,00	13,00	
<b>Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe</b>		3.901	4.443	4.695	6.560	6.318	6.489	6.365	5.539
pro Kopf		354 €	401 €	421 €	580 €	558 €	572 €	561 €	493 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		93,50	99,50	104,50	103,50	111,50	112,50	112,50	
<b>Personalintensität<sup>8</sup></b>		117,75	111,26	106,65	109,27	101,47	100,89	100,79	
<b>Sachausgaben</b>	HG 5 bis HG 6	3.541	3.374	3.487	1.911	3.552	3.683	4.347	3.414
Anteil an Ausgaben VWH		26,6%	23,5%	25,3%	13,8%	25,6%	25,9%	23,5%	23,5%
jährl. Veränderung			-4,7%	3,4%	-45,2%	85,9%	3,7%	18,0%	
<b>Zuweisungen</b>	HG 7	309	337	409	3.418	426	490	460	836
Anteil an Ausgaben VWH		2,3%	2,4%	3,0%	24,7%	3,1%	3,4%	2,5%	5,9%
jährl. Veränderung			8,9%	21,5%	734,8%	-87,5%	14,9%	-6,2%	
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	5	0	0	0	0	0	1
<b>Zinsausgaben<sup>9</sup></b>	80	618	596	678	737	782	803	951	738
Anteil an Ausgaben VWH		4,6%	4,2%	4,9%	5,3%	5,6%	5,6%	5,1%	5,1%
jährl. Veränderung			-3,5%	13,8%	8,6%	6,2%	2,6%	18,4%	
<b>Konsumausgaben<sup>10</sup></b>		8.369	8.335	8.804	10.436	9.208	9.551	10.162	9.266
Anteil an Ausgaben VWH		62,9%	58,1%	64,0%	75,4%	66,4%	67,0%	54,9%	64,1%
pro Kopf		760 €	753 €	790 €	923 €	814 €	842 €	896 €	825 €
<b>GwSt-Umlage</b>	810	256	233	426	335	174	194	205	260
Anteil an Ausgaben VWH		1,9%	1,6%	3,1%	2,4%	1,3%	1,4%	1,1%	1,8%
jährl. Veränderung			-9,0%	83,2%	-21,5%	-48,0%	11,2%	5,9%	
<b>Umlage an Gemeinden<sup>11</sup></b>	83	4.073	4.147	4.142	4.020	4.000	3.980	4.477	4.120
Anteil an Ausgaben VWH		30,6%	28,9%	30,1%	29,0%	28,8%	27,9%	24,2%	28,5%
jährl. Veränderung			1,8%	-0,1%	-3,0%	-0,5%	-0,5%	12,5%	
<b>Umlage gesamt</b>		4.329	4.379	4.568	4.354	4.175	4.174	4.682	
Anteil an Ausgaben VWH		32,5%	30,6%	33,2%	31,4%	30,1%	29,3%	25,3%	30,3%
pro Kopf		393 €	396 €	410 €	385 €	369 €	368 €	413 €	390 €
<b>Kreis- inkl. Schulumlagebesatz</b>		51,5	51,5	54,5	54,5	55,5	55,5	55,5	54,07
<b>ber. Ausg. VWH<sup>12</sup></b>		11.625	11.067	11.206	10.321	10.387	11.134	13.140	11.269
<b>Steuern, allg. Zuw. (netto)</b>	HG 0 ./ . 810	8.491	9.771	8.404	7.607	7.865	8.392	8.452	8.426
<b>Steuerdeckungsquote<sup>13</sup></b>		73,04%	88,29%	75,00%	73,70%	75,72%	75,37%	64,33%	75,06%
jährl. Veränderung			20,9%	-15,1%	-1,7%	2,7%	-0,5%	-14,7%	



<sup>8</sup> 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.

<sup>9</sup> Hierin sind auch die Zinsausgaben für innere Darlehen erfasst.

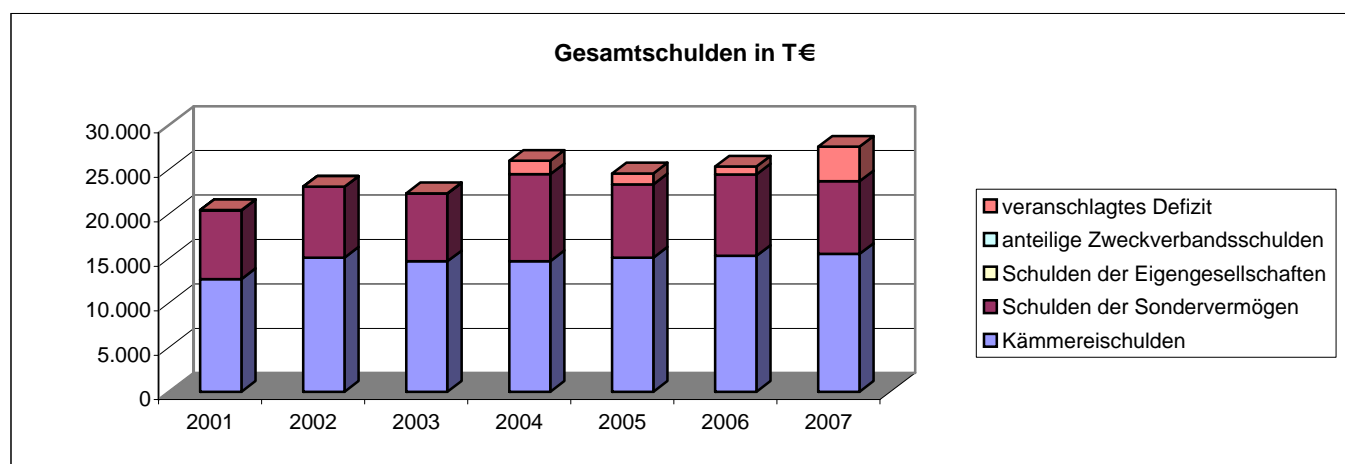
<sup>10</sup> Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

<sup>11</sup> Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

<sup>12</sup> HG 4 bis HG 8 minus Grupp.-Nr. 679, minus Grupp.-Nr. 68, minus Grupp.-Nr. 86, minus Grupp.-Nr. 892

<sup>13</sup> 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.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		11.010	11.070	11.145	11.309	11.314	11.350	11.339	
<b>Gesamtausgaben</b>	9	8.440	3.413	2.048	2.864	991	6.830	4.962	29.547
<b>Kreditaufnahme</b>	37	6.314	1.535	693	1.402	224	5.699	3.273	19.140
<b>Tilgung von Krediten</b>	97	5.875	389	748	435	506	3.882	2.290	14.126
<b>Differenz<sup>14</sup></b>		439	1.146	-55	967	-282	1.817	983	5.014
<b>Rücklagenentnahme</b>	31	164	0	256	0	0	0	0	420
<b>Zuführung zu Rücklage</b>	91	0	961	0	0	0	0	0	961
<b>Differenz</b>		164	-961	256	0	0	0	0	-541
<b>Bestand allg. Rücklage</b>		297	304	298	298	299	299	299	
<b>Pflichtbestand<sup>15</sup></b>		260	267	276	276	280	277	280	
<b>Differenz<sup>16</sup></b>		37	37	23	22	19	23	19	
<b>Freie Spitze<sup>17</sup></b>		52	1.177	-558	-1.346	-1.117	-4.105	-5.418	-11.315
<b>Gesamtschulden</b>		20.405	23.047	22.303	25.951	24.535	25.316	27.545	
jährl. Veränderung			12,9%	-3,2%	16,4%	-5,5%	3,2%	8,8%	
<b>pro Kopf</b>		1.853 €	2.082 €	2.001 €	2.295 €	2.169 €	2.231 €	2.429 €	
<b>Schulden des Kernhaushalts</b>		12.660	15.074	14.658	14.681	15.072	15.273	15.495	
<b>Schulden der Sondervermögen</b>		7.741	7.973	7.617	9.756	8.244	9.156	8.157	
<b>Schulden der Eigengesellschaften</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>anteilige Zweckverbandsschulden</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>Schulden-Steuer-Quote<sup>18</sup></b>		1,9	1,9	2,2	2,4	2,5	2,3	2,4	
<b>rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt<sup>19</sup></b>		75,0	90,9	88,3	54,5	44,1	4,1	7,3	
<b>veranschlagtes Defizit<sup>20</sup></b>		4	0	28	1.515	1.219	887	3.893	



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		

<sup>14</sup> Ein positiver Wert drückt z.B. eine Nettoneuverschuldung aus.

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

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

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

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

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

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