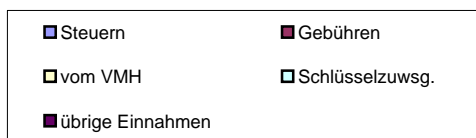
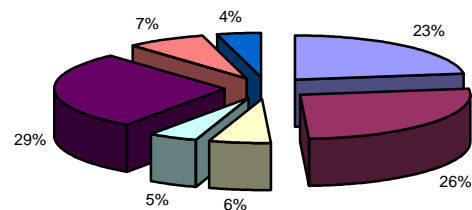
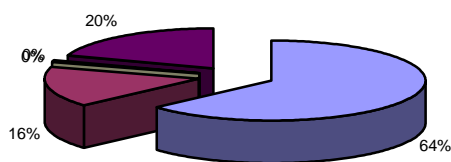


Bad Vilbel (Landkreis Wetterau)			
31.264	Einwohner	Verwaltung	
4	Ortsteile	388	Mitarbeiter zuzügl. 2 in Eigenbetrieben
Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft			
105 km	Straßennetz	7	Kindergärten mit 702 Plätzen
Eigenbetriebe für		2	Jugendzentren 0 Seniorenheime
über Landkreis		2	Stadthallen 2 Bürgerhäuser
Zweckverband für		1	Freibad 1 Hallenbad
Privatisierung		3	Sporthallen 10 Sportplätze
Eigengesellschaft für Wasser		2	Museen 0 Theater

Einnahmen VWH 72.814.960 €

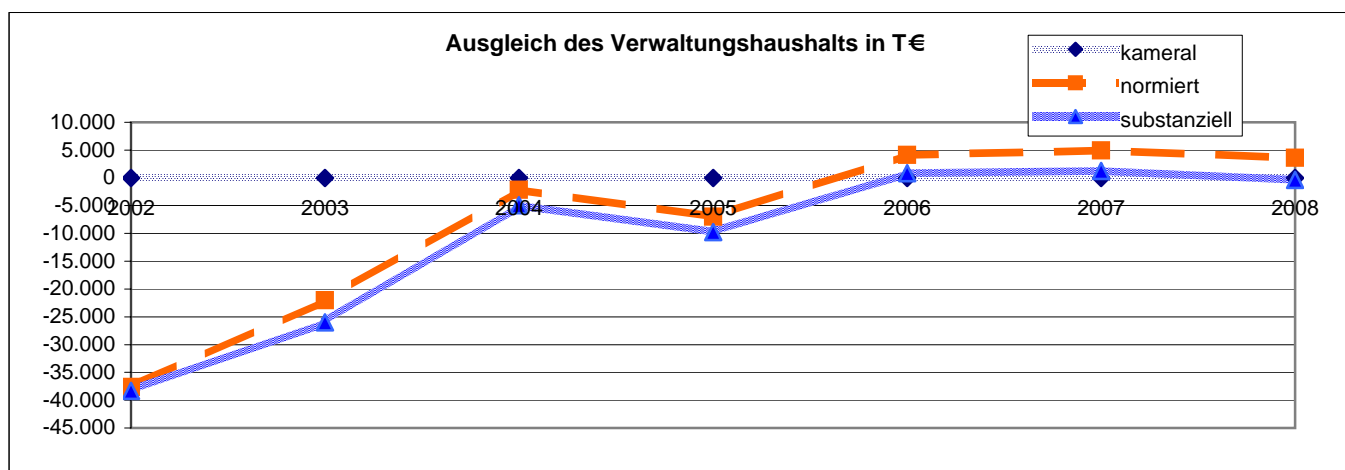
Ausgaben VWH 72.814.960 €



* 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		
		30.022	30.508	30.905	30.943	31.003	31.264	31.264		
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	554.049	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	554.049	
Defizit kameral ¹		0	0	0	0	0	0	0	0	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	0	0		
strukturelles Defizit ²		0	0	0	0	0	0	0		
Zuführung zum VMH	86	2.127	4.610	1.328	1.937	5.564	6.642	5.400	27.607	
Zuführung zum VWH	90	38.782	25.545	2.207	7.422	0	0	0	73.956	
Nettozuführung zum VMH		-36.655	-20.935	-879	-5.486	5.564	6.642	5.400	-46.349	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	979	1.018	1.244	1.484	1.444	1.682	1.783		
Kreditbeschaffungskosten	990	0	0	0	0	0	0	0		
Pflichtzuführung zum VMH		979	1.018	1.244	1.484	1.444	1.682	1.783	9.634	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		-37.633	-21.953	-2.123	-6.969	4.120	4.960	3.617	-55.982	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		-37.633	-21.998	-2.123	-6.969	4.120	4.939	3.595	-56.070	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		694	3.990	2.807	2.778	3.286	3.680	3.961		
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-38.327	-25.988	-4.930	-9.747	834	1.259	-366	-77.265	
Finanzierungssaldo⁵										
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	554.049	
+ Einn.VMH	HG 3	65.179	48.577	19.390	22.732	22.448	17.464	16.231	212.020	
./. Rücklagenentnahme	31	38.840	25.545	2.217	7.577	107	21	22	74.329	
./. Kreditaufnahme	37	14.518	12.317	4.021	9.506	11.361	2.437	3.555	57.715	
Einnahmen		106.063	126.270	79.142	72.312	74.885	89.885	85.469	634.025	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	554.049	
+ Ausg. VMH	HG 9	65.179	48.577	19.390	22.732	22.448	17.464	16.231	212.020	
./. Rücklagenzuführung	91	144	45	62	53	3.973	1.239	41	5.557	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	0	0	0	
./. Kredittilgung	97	979	1.018	1.244	1.484	1.444	1.682	1.783	9.634	
Ausgaben		158.297	163.069	84.074	87.858	80.936	89.422	87.221	750.879	
Finanzierungssaldo		-52.234	-36.800	-4.932	-15.546	-6.052	462	-1.752	-116.854	



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.

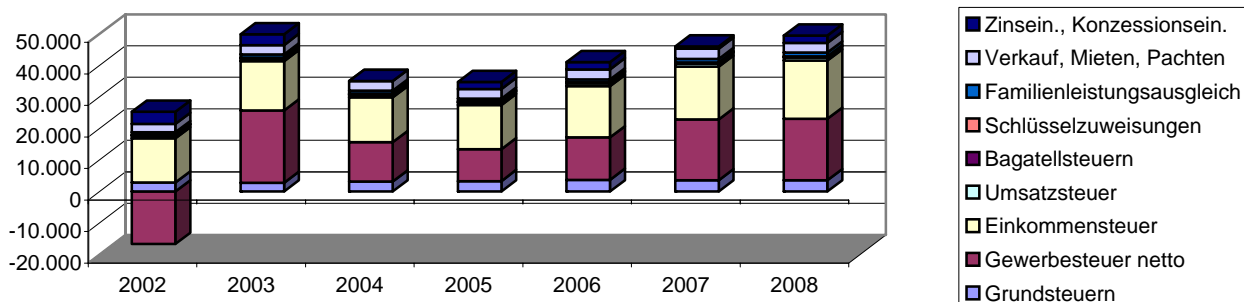
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

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	
		30.022	30.508	30.905	30.943	31.003	31.264	31.264	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	79.150
jährl. Veränderung			22,6%	-42,9%	1,0%	-4,1%	17,2%	-2,8%	
Steuereinnahmen		30.906	64.007	39.764	33.754	37.623	49.420	46.145	43.088
Anteil an Einnahmen VWH		32,8%	55,4%	60,3%	50,6%	58,9%	66,0%	63,4%	55,3%
jährl. Veränderung			107,1%	-37,9%	-15,1%	11,5%	31,4%	-6,6%	
pro Kopf		1.029 €	2.098 €	1.287 €	1.091 €	1.214 €	1.581 €	1.476 €	1.396 €
Grundsteuer A	000	31	25	33	37	40	40	40	35
Anteil an Steuereinnahmen		0,1%	0,0%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Grundsteuer A Hebesatz		250	250	250	300	300	300	300	
Grundsteuer B	001	2.795	2.762	3.120	3.287	3.693	3.500	3.500	3.237
Anteil an Steuereinnahmen		9,0%	4,3%	7,8%	9,7%	9,8%	7,1%	7,6%	7,9%
Grundsteuer B Hebesatz		260	260	260	300	300	300	300	
Gewerbsteuer brutto	003	13.093	44.683	21.452	15.506	16.643	28.000	23.000	23.197
Anteil an Steuereinnahmen		42,4%	69,8%	53,9%	45,9%	44,2%	56,7%	49,8%	51,8%
Anteil an Einnahmen VWH		13,9%	38,7%	32,5%	23,3%	26,0%	37,4%	31,6%	29,1%
jährl. Veränderung			241,3%	-52,0%	-27,7%	7,3%	68,2%	-17,9%	
Gewerbsteuer Hebesatz		300	300	300	300	300	300	300	
Gewerbsteuer netto	003./810	-16.613	22.967	12.529	10.119	13.449	19.300	19.500	11.607
jährl. Veränderung			-238,2%	-45,4%	-19,2%	32,9%	43,5%	1,0%	
pro Kopf		-553 €	753 €	405 €	327 €	434 €	617 €	624 €	372 €
Einkommensteuer	010	14.061	15.611	14.236	13.984	16.266	16.800	18.500	15.637
Anteil an Steuereinnahmen		45,5%	24,4%	35,8%	41,4%	43,2%	34,0%	40,1%	37,8%
Umsatzsteuer	012	830	827	829	844	883	970	1.000	883
Anteil an Steuereinnahmen		2,7%	1,3%	2,1%	2,5%	2,3%	2,0%	2,2%	2,1%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	96	100	95	95	98	110	105	100
Anteil an Steuereinnahmen		0,3%	0,2%	0,2%	0,3%	0,3%	0,2%	0,2%	0,2%
Schlüsselzuweisungen	04	208	210	273	275	278	279	280	257
Anteil an Einnahmen VWH		0,2%	0,2%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%
jährl. Veränderung			0,9%	29,9%	0,7%	1,3%	0,1%	0,5%	
Familienleistungsausgleich	091	796	968	858	844	904	1.100	1.200	953
Anteil an Einnahmen VWH		0,8%	0,8%	1,3%	1,3%	1,4%	1,5%	1,6%	1,3%
Steuern, allg. Zuweisung:	HG 0	31.910	65.185	40.895	34.872	38.806	50.798	47.625	44.299
Anteil an Einnahmen VWH		33,9%	56,4%	62,0%	52,3%	60,7%	67,8%	65,4%	56,9%
jährl. Veränderung			104,3%	-37,3%	-14,7%	11,3%	30,9%	-6,2%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	2.593	3.026	3.116	3.065	3.163	3.206	2.991	3.023
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	3.879	3.382	0	2.169	2.296	701	2.395	2.117
Gewerbsteuerumlage	810	29.706	21.716	8.923	5.388	3.194	8.700	3.500	11.590
Allgemeine Deckungsmittel⁷		8.675	49.877	35.088	34.719	41.070	46.005	49.511	37.849
pro Kopf		289 €	1.635 €	1.135 €	1.122 €	1.325 €	1.471 €	1.584 €	1.223 €
Gebühren	10 bis 12	10.668	11.980	10.858	11.907	11.934	12.003	11.934	11.612
pro Kopf		355 €	393 €	351 €	385 €	385 €	384 €	382 €	376 €

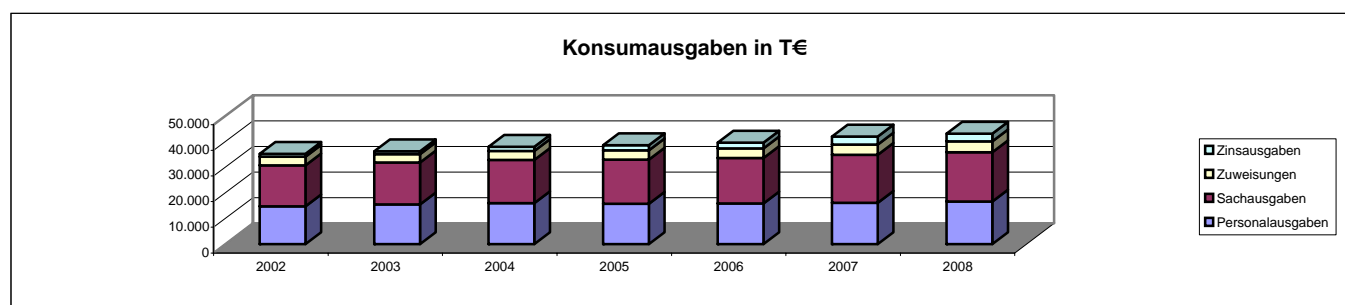
Allgemeine Deckungsmittel in T €



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 €							
Einwohner	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	94.241	115.555	65.991	66.663	63.905	74.879	72.815	79.150
jährl. Veränderung			22,6%	-42,9%	1,0%	-4,1%	17,2%	-2,8%	
Personalausgaben	HG 4	14.713	15.497	15.990	15.734	15.844	16.099	16.580	15.779
Anteil an Ausgaben VWH		15,6%	13,4%	24,2%	23,6%	24,8%	21,5%	22,8%	20,8%
jährl. Veränderung			5,3%	3,2%	-1,6%	0,7%	1,6%	3,0%	
pro Kopf		490 €	508 €	517 €	508 €	511 €	515 €	530 €	511 €
Personalbestand Kernhaushalt		393,00	398,00	399,00	397,00	381,00	385,00	388,00	
Personalkosten Eigenbetriebe		92	148	153	161	168	150	214	
Personalbestand Eigenbetriebe		4,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00	
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		14.805	15.645	16.142	15.894	16.012	16.249	16.794	15.935
pro Kopf		493 €	513 €	522 €	514 €	516 €	520 €	537 €	516 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		397,00	400,00	401,00	399,00	383,00	387,00	390,00	
Personalintensität⁸		75,62	76,27	77,07	77,55	80,95	80,79	80,16	
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	15.937	16.262	16.770	17.196	17.654	18.691	19.184	17.385
Anteil an Ausgaben VWH		16,9%	14,1%	25,4%	25,8%	27,6%	25,0%	26,3%	23,0%
jährl. Veränderung			2,0%	3,1%	2,5%	2,7%	5,9%	2,6%	
Zuweisungen	HG 7	3.349	3.311	3.536	3.636	3.798	4.050	4.310	3.713
Anteil an Ausgaben VWH		3,6%	2,9%	5,4%	5,5%	5,9%	5,4%	5,9%	4,9%
jährl. Veränderung			-1,1%	6,8%	2,8%	4,4%	6,6%	6,4%	
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	17	3	3
Zinsausgaben⁹	80	1.168	1.131	1.601	1.941	2.307	3.040	3.028	2.031
Anteil an Ausgaben VWH		1,2%	1,0%	2,4%	2,9%	3,6%	4,1%	4,2%	2,8%
jährl. Veränderung			-3,1%	41,6%	21,2%	18,8%	31,8%	-0,4%	
Konsumausgaben¹⁰		35.167	36.201	37.897	38.507	39.603	41.880	43.102	38.908
Anteil an Ausgaben VWH		37,3%	31,3%	57,4%	57,8%	62,0%	55,9%	59,2%	51,6%
pro Kopf		1.171 €	1.187 €	1.226 €	1.244 €	1.277 €	1.340 €	1.379 €	1.261 €
GwSt-Umlage	810	29.706	21.716	8.923	5.388	3.194	8.700	3.500	11.590
Anteil an Ausgaben VWH		31,5%	18,8%	13,5%	8,1%	5,0%	11,6%	4,8%	13,3%
jährl. Veränderung			-26,9%	-58,9%	-39,6%	-40,7%	172,4%	-59,8%	
Umlage an Gemeinden¹¹	83	27.241	53.028	17.843	20.831	15.408	17.540	20.710	24.657
Anteil an Ausgaben VWH		28,9%	45,9%	27,0%	31,2%	24,1%	23,4%	28,4%	29,9%
jährl. Veränderung			94,7%	-66,4%	16,7%	-26,0%	13,8%	18,1%	
Umlage gesamt		56.947	74.744	26.766	26.219	18.602	26.240	24.210	
Anteil an Ausgaben VWH		60,4%	64,7%	40,6%	39,3%	29,1%	35,0%	33,2%	43,2%
pro Kopf		1.897 €	2.450 €	866 €	847 €	600 €	839 €	774 €	1.182 €
Kreis- inkl. Schulumlagehebesatz		50,5	50,5	51,5	52	54	54	54	52,36
ber. Ausg. VWH¹²		87.458	107.293	59.462	58.983	52.416	62.192	61.721	69.932
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ 810	2.204	43.469	31.972	29.484	35.611	42.098	44.125	32.709
Steuerdeckungsquote¹³		2,52%	40,51%	53,77%	49,99%	67,94%	67,69%	71,49%	50,56%
jährl. Veränderung			1507,9%	32,7%	-7,0%	35,9%	-0,4%	5,6%	



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.

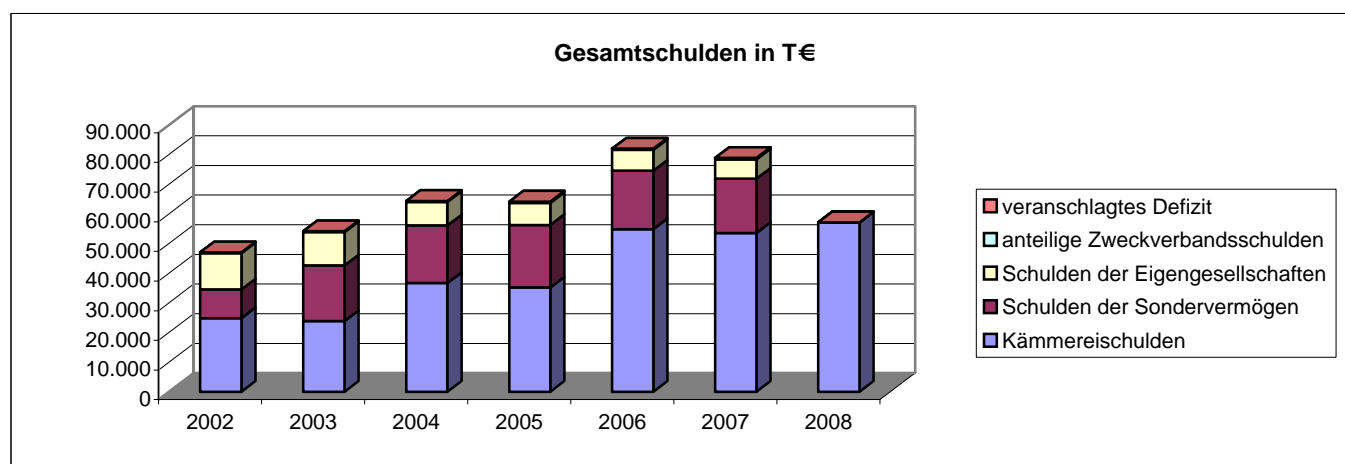
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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
	Grupp.-Nr.	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							
		2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		30.022	30.508	30.905	30.943	31.003	31.264	31.264	
Gesamtausgaben	9	65.179	48.577	19.390	22.732	22.448	17.464	16.231	212.020
Kreditaufnahme	37	14.518	12.317	4.021	9.506	11.361	2.437	3.555	57.715
Tilgung von Krediten	97	979	1.018	1.244	1.484	1.444	1.682	1.783	9.634
Differenz¹⁴		13.539	11.299	2.777	8.022	9.917	755	1.772	48.082
Rücklagenentnahme	31	38.840	25.545	2.217	7.577	107	21	22	74.329
Zuführung zu Rücklage	91	144	45	62	53	3.973	1.239	41	5.557
Differenz		38.695	25.501	2.155	7.524	-3.866	-1.218	-20	68.772
Bestand allg. Rücklage		40.644	15.162	12.973	5.793	9.495	9.495	k.A.	
Pflichtbestand¹⁵		1.546	1.849	2.002	1.839	1.655	1.310	1.370	
Differenz¹⁶		39.098	13.312	10.971	3.955	7.840	8.185	-1.370	
Freie Spitze¹⁷		-37.633	-21.998	-2.123	-6.969	4.120	4.939	3.595	-56.070
Gesamtschulden		46.984	54.127	64.331	64.110	81.986	78.863	57.090	
jährl. Veränderung			15,2%	18,9%	-0,3%	27,9%	-3,8%	-27,6%	
pro Kopf		1.565 €	1.774 €	2.082 €	2.072 €	2.644 €	2.522 €	1.826 €	
Schulden des Kernhaushalts		24.800	23.782	36.632	35.148	54.814	53.536	57.090	
Schulden der Sondervermögen		9.669	18.804	19.422	21.091	19.715	18.283	k.A.	
Schulden der Eigengesellschaften		12.255	11.230	7.941	7.443	6.982	6.543	k.A.	
anteilige Zweckverbandsschulden		260	310	337	429	476	501	k.A.	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		0,8	0,4	0,9	1,0	1,5	1,1	1,2	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		25,3	23,4	29,4	23,7	38,0	31,8	32,0	
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.