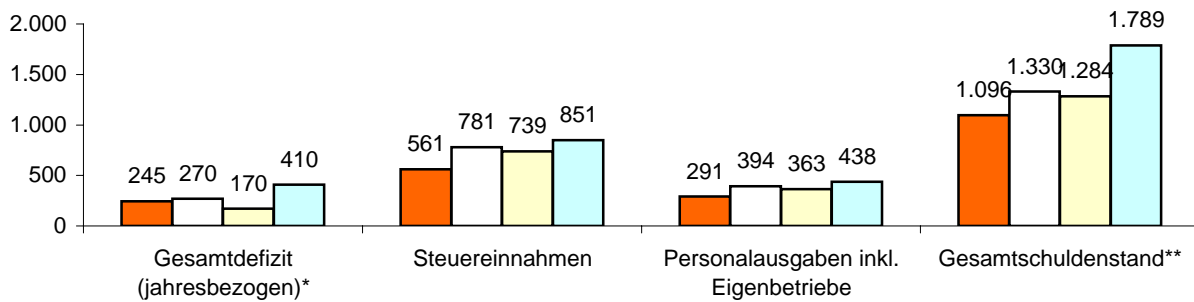




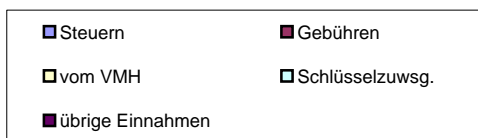
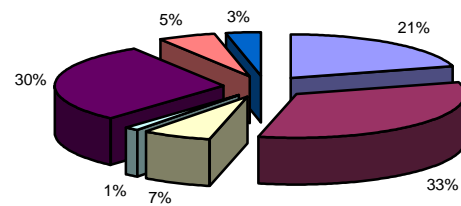
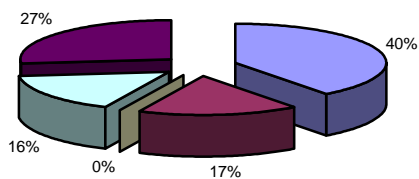
Kennziffern pro Einwohner in €



Birkenau (Landkreis Bergstraße)			
10.868	Einwohner	Verwaltung	
5	Ortsteile	72	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
60 km	Straßennetz	Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
Eigenbetriebe für		4	Kindergärten mit 180 Plätzen
über Landkreis		0	Jugendzentren 0 Seniorenheime
Zweckverband für Abfall		0	Stadhallen 5 Bürgerhäuser
Privatisierung		1	Freibad 1 Hallenbad
Eigengesellschaft für		1	Sporthalle 3 Sportplätze
		0	Museen 0 Theater

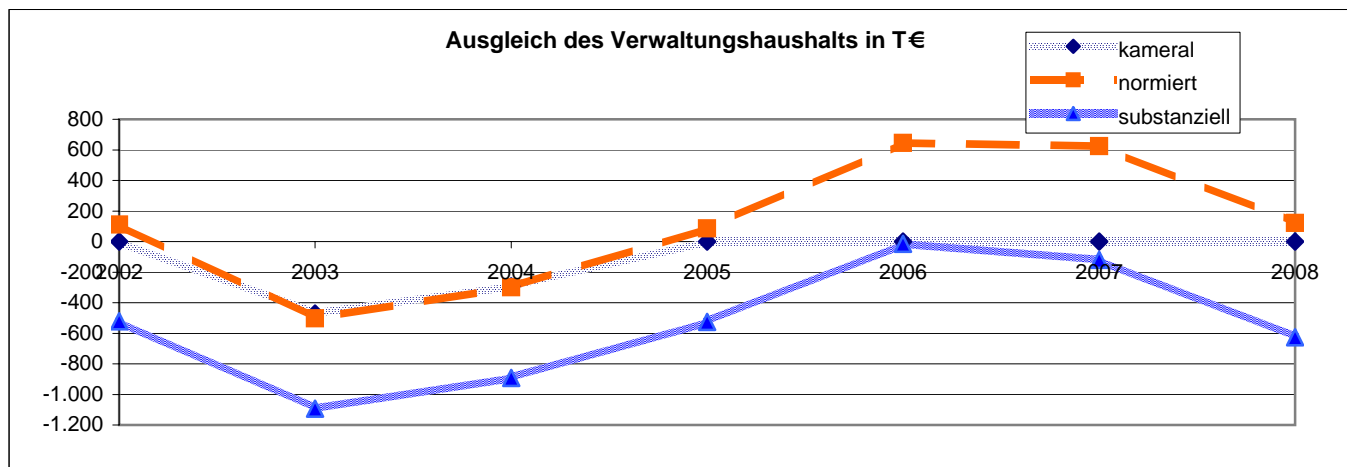
Einnahmen VWH 15.401.412 €

Ausgaben VWH 15.401.412 €



* 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			
		10.932	10.877	10.877	10.917	10.975	10.868	10.868			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	13.470	12.378	13.587	14.076	14.323	15.436	15.401		98.671	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	13.470	12.850	13.880	14.076	14.323	15.436	15.401		99.437	
Defizit kameral ¹		0	-472	-294	0	0	0	0		-766	
davon Altdefizit	892	0	0	-472	-294	0	0	0			
strukturelles Defizit ²		0	-472	0	0	0	0	0			
Zuführung zum VMH	86	756	667	669	741	1.281	1.242	844		6.198	
Zuführung zum VWH	90	51	49	0	0	0	1	0		101	
Nettozuführung zum VMH		704	618	669	741	1.281	1.241	844		6.097	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	537	580	615	587	609	615	646			
Kreditbeschaffungskosten	990	56	68	60	68	26	1	76			
Pflichtzuführung zum VMH		593	648	675	655	635	616	722		4.543	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		112	-30	-6	86	646	625	122		1.554	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		112	-502	-300	86	646	625	122		788	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		634	591	592	611	659	745	749			
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-522	-1.093	-892	-525	-14	-120	-627		-3.793	
Finanzierungssaldo⁵											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	13.470	12.378	13.587	14.076	14.323	15.436	15.401		98.671	
+ Einn.VMH	HG 3	3.363	4.497	3.066	2.505	4.708	2.711	4.461		25.312	
./. Rücklagenentnahme	31	51	49	0	14	0	399	200		713	
./. Kreditaufnahme	37	1.650	338	330	1.350	2.337	666	2.665		9.335	
Einnahmen		15.132	16.488	16.323	15.217	16.694	17.082	16.997		113.934	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	13.470	12.850	13.880	14.076	14.323	15.436	15.401		99.437	
+ Ausg. VMH	HG 9	3.363	4.497	3.066	2.505	4.708	2.711	4.461		25.312	
./. Rücklagenzuführung	91	109	18	12	24	448	202	25		838	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	472	294	0	0	0		766	
./. Kredittilgung	97	537	1.735	1.509	2.216	3.151	1.680	1.347		12.175	
Ausgaben		16.188	15.594	14.954	14.048	15.431	16.265	18.490		110.970	
Finanzierungssaldo		-1.056	894	1.369	1.169	1.263	817	-1.493		2.964	



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.

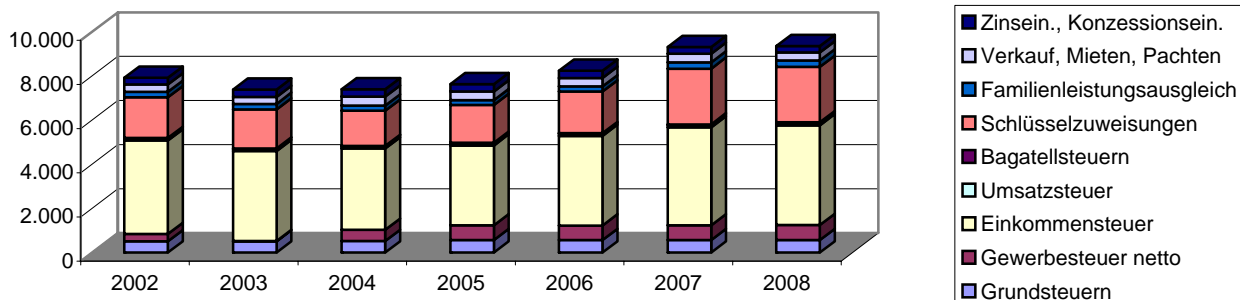
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

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	
		10.932	10.877	10.877	10.917	10.975	10.868	10.868	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	13.470	12.378	13.587	14.076	14.323	15.436	15.401	14.096
jährl. Veränderung			-8,1%	9,8%	3,6%	1,8%	7,8%	-0,2%	
Steuereinnahmen		5.442	4.975	5.102	5.285	5.550	6.030	6.102	5.498
Anteil an Einnahmen VWH		40,4%	40,2%	37,5%	37,5%	38,8%	39,1%	39,6%	39,0%
jährl. Veränderung			-8,6%	2,5%	3,6%	5,0%	8,6%	1,2%	
pro Kopf		498 €	457 €	469 €	484 €	506 €	555 €	561 €	504 €
Grundsteuer A	000	19	19	19	20	20	19	19	19
Anteil an Steuereinnahmen		0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	0,4%
Grundsteuer A Hebesatz		280	280	280	280	280	280	280	
Grundsteuer B	001	487	490	506	548	547	548	550	525
Anteil an Steuereinnahmen		9,0%	9,8%	9,9%	10,4%	9,8%	9,1%	9,0%	9,6%
Grundsteuer B Hebesatz		220	220	220	235	235	235	235	
Gewerbsteuer brutto	003	579	270	773	973	797	885	870	735
Anteil an Steuereinnahmen		10,6%	5,4%	15,2%	18,4%	14,4%	14,7%	14,3%	13,3%
Anteil an Einnahmen VWH		4,3%	2,2%	5,7%	6,9%	5,6%	5,7%	5,6%	5,1%
jährl. Veränderung			-53,3%	186,0%	25,8%	-18,1%	11,1%	-1,7%	
Gewerbsteuer Hebesatz		300	300	300	300	300	300	300	
Gewerbsteuer netto	003./810	339	18	508	665	662	667	680	506
jährl. Veränderung			-94,7%	2707,2%	30,8%	-0,5%	0,8%	1,9%	
pro Kopf		31 €	2 €	47 €	61 €	60 €	61 €	63 €	46 €
Einkommensteuer	010	4.239	4.079	3.688	3.623	4.061	4.440	4.520	4.093
Anteil an Steuereinnahmen		77,9%	82,0%	72,3%	68,5%	73,2%	73,6%	74,1%	74,5%
Umsatzsteuer	012	90	90	90	91	96	108	110	96
Anteil an Steuereinnahmen		1,7%	1,8%	1,8%	1,7%	1,7%	1,8%	1,8%	1,8%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	28	28	26	30	30	31	33	29
Anteil an Steuereinnahmen		0,5%	0,6%	0,5%	0,6%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
Schlüsselzuweisungen	04	1.839	1.767	1.597	1.715	1.887	2.526	2.510	1.977
Anteil an Einnahmen VWH		13,7%	14,3%	11,8%	12,2%	13,2%	16,4%	16,3%	14,0%
jährl. Veränderung			-3,9%	-9,6%	7,4%	10,0%	33,9%	-0,7%	
Familienleistungsausgleich	091	240	251	222	219	225	277	280	245
Anteil an Einnahmen VWH		1,8%	2,0%	1,6%	1,6%	1,6%	1,8%	1,8%	1,7%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	7.521	6.993	6.921	7.219	7.663	8.833	8.892	7.720
Anteil an Einnahmen VWH		55,8%	56,5%	50,9%	51,3%	53,5%	57,2%	57,7%	54,7%
jährl. Veränderung			-7,0%	-1,0%	4,3%	6,2%	15,3%	0,7%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	342	317	414	392	389	394	365	373
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	297	326	329	330	326	306	294	315
Gewerbsteuerumlage	810	240	252	265	308	135	218	190	230
Allgemeine Deckungsmittel⁷		7.921	7.384	7.399	7.632	8.242	9.315	9.361	8.179
pro Kopf		725 €	679 €	680 €	699 €	751 €	857 €	861 €	750 €
Gebühren	10 bis 12	3.128	2.277	2.636	2.754	2.705	2.661	2.682	2.692
pro Kopf		286 €	209 €	242 €	252 €	246 €	245 €	247 €	247 €

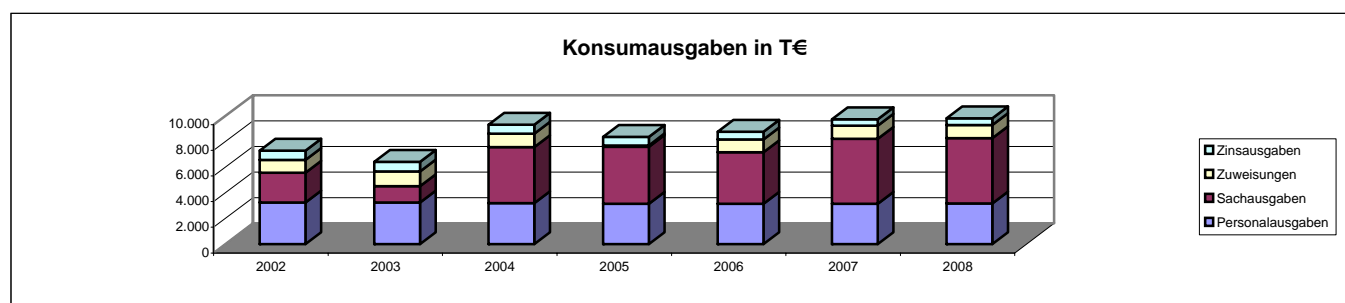
Allgemeine Deckungsmittel in T €



⁶ Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststättenenerlaubnissteuer 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
Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €									
Einwohner		10.932	10.877	10.877	10.917	10.975	10.868	10.868	
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	13.470	12.850	13.880	14.076	14.323	15.436	15.401	14.205
jährl. Veränderung			-4,6%	8,0%	1,4%	1,8%	7,8%	-0,2%	
Personalausgaben	HG 4	3.240	3.236	3.180	3.136	3.134	3.142	3.162	3.176
Anteil an Ausgaben VWH		24,1%	25,2%	22,9%	22,3%	21,9%	20,4%	20,5%	22,5%
jährl. Veränderung			-0,1%	-1,7%	-1,4%	-0,1%	0,3%	0,6%	
pro Kopf		296 €	297 €	292 €	287 €	286 €	289 €	291 €	291 €
Personalbestand Kernhaushalt		111,00	73,35	68,88	72,63	72,56	70,33	72,32	
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		3.240	3.236	3.180	3.136	3.134	3.142	3.162	3.176
pro Kopf		296 €	297 €	292 €	287 €	286 €	289 €	291 €	291 €
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		111,00	73,35	68,88	72,63	72,56	70,33	72,32	
Personalintensität⁸		98,49	148,29	157,91	150,31	151,25	154,53	150,28	
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	2.312	1.271	4.387	4.460	4.019	5.066	5.088	3.801
Anteil an Ausgaben VWH		17,2%	9,9%	31,6%	31,7%	28,1%	32,8%	33,0%	26,3%
jährl. Veränderung			-45,0%	245,1%	1,7%	-9,9%	26,1%	0,4%	
Zuweisungen	HG 7	1.016	1.155	1.046	101	1.012	1.015	1.045	913
Anteil an Ausgaben VWH		7,5%	9,0%	7,5%	0,7%	7,1%	6,6%	6,8%	6,5%
jährl. Veränderung			13,7%	-9,5%	-90,3%	900,2%	0,2%	3,0%	
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	0	0	0
Zinsausgaben⁹	80	716	747	700	651	587	504	503	630
Anteil an Ausgaben VWH		5,3%	5,8%	5,0%	4,6%	4,1%	3,3%	3,3%	4,5%
jährl. Veränderung			4,2%	-6,2%	-7,0%	-9,9%	-14,2%	-0,2%	
Konsumausgaben¹⁰		7.284	6.408	9.313	8.348	8.752	9.726	9.797	8.518
Anteil an Ausgaben VWH		54,1%	49,9%	67,1%	59,3%	61,1%	63,0%	63,6%	59,7%
pro Kopf		666 €	589 €	856 €	765 €	797 €	895 €	901 €	781 €
GwSt-Umlage	810	240	252	265	308	135	218	190	230
Anteil an Ausgaben VWH		1,8%	2,0%	1,9%	2,2%	0,9%	1,4%	1,2%	1,6%
jährl. Veränderung			5,0%	4,9%	16,3%	-56,1%	61,4%	-12,8%	
Umlage an Gemeinden¹¹	83	3.525	3.337	3.159	3.445	3.551	4.245	4.566	3.690
Anteil an Ausgaben VWH		26,2%	26,0%	22,8%	24,5%	24,8%	27,5%	29,6%	25,9%
jährl. Veränderung			-5,3%	-5,3%	9,0%	3,1%	19,6%	7,5%	
Umlage gesamt		3.765	3.589	3.424	3.752	3.686	4.463	4.756	
Anteil an Ausgaben VWH		27,9%	27,9%	24,7%	26,7%	25,7%	28,9%	30,9%	27,5%
pro Kopf		344 €	330 €	315 €	344 €	336 €	411 €	438 €	360 €
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		48	48	48	53	53	53,75	53,75	51,07
ber. Ausg. VWH¹²		10.908	10.033	9.760	9.996	10.071	11.391	11.775	10.562
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	7.281	6.741	6.656	6.911	7.528	8.615	8.702	7.491
Steuerdeckungsquote¹³		66,75%	67,19%	68,19%	69,13%	74,75%	75,63%	73,90%	70,79%
jährl. Veränderung			0,7%	1,5%	1,4%	8,1%	1,2%	-2,3%	



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.

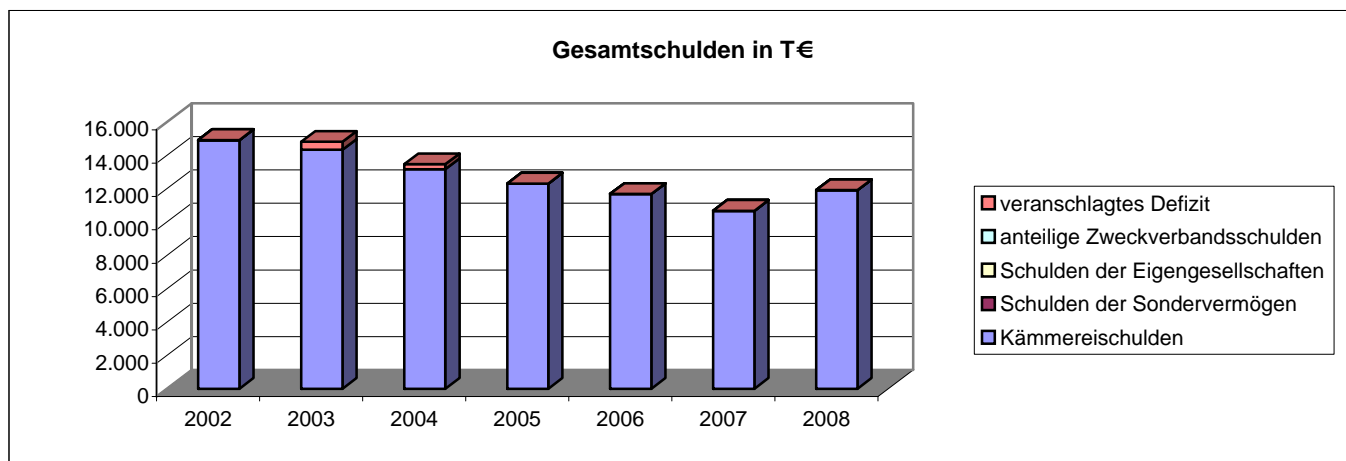
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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		10.932	10.877	10.877	10.917	10.975	10.868	10.868	
Gesamtausgaben	9	3.363	4.497	3.066	2.505	4.708	2.711	4.461	25.312
Kreditaufnahme	37	1.650	338	330	1.350	2.337	666	2.665	9.335
Tilgung von Krediten	97	537	1.735	1.509	2.216	3.151	1.680	1.347	12.175
Differenz¹⁴		1.113	-1.397	-1.179	-866	-814	-1.014	1.318	-2.839
Rücklagenentnahme	31	51	49	0	14	0	399	200	713
Zuführung zu Rücklage	91	109	18	12	24	448	202	25	838
Differenz		-57	30	-12	-10	-448	197	175	-124
Bestand allg. Rücklage		0	93	98	85	516	319	99	
Pflichtbestand¹⁵		265	271	266	268	272	282	292	
Differenz¹⁶		-265	-177	-167	-183	244	37	-193	
Freie Spitze¹⁷		112	-502	-300	86	646	625	122	788
Gesamtschulden		14.906	14.797	13.456	12.296	11.679	10.669	11.910	
jährl. Veränderung			-0,7%	-9,1%	-8,6%	-5,0%	-8,6%	11,6%	
pro Kopf		1.364 €	1.360 €	1.237 €	1.126 €	1.064 €	982 €	1.096 €	
Schulden des Kernhaushalts		14.906	14.325	13.162	12.296	11.679	10.669	11.910	
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		2,7	2,9	2,6	2,3	2,1	1,8	2,0	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		27,8	24,7	21,4	20,9	19,2	17,3	18,4	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	472	294	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.