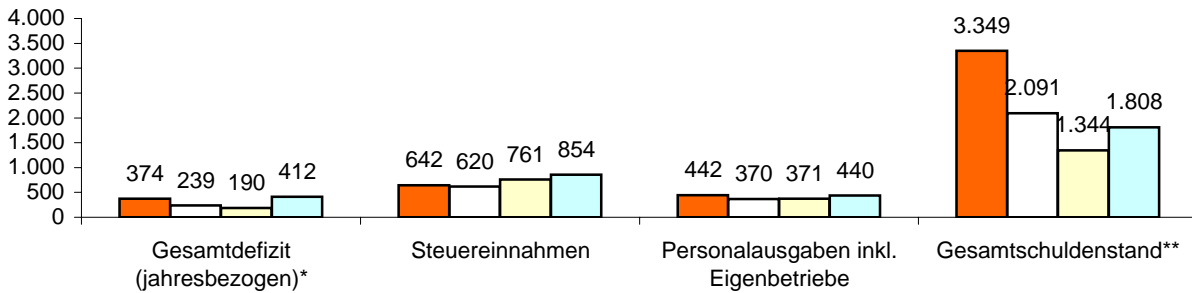


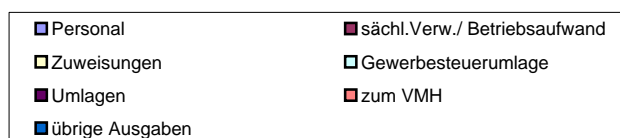
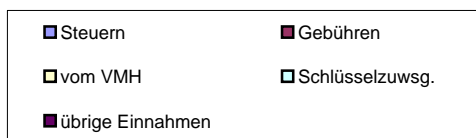
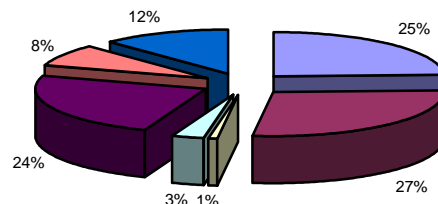
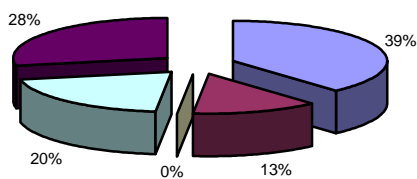
Kennziffern pro Einwohner in €



Borken (Schwalm-Eder-Kreis)			
13.344	Einwohner	Verwaltung	
15	Ortsteile	110	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
100 km	Straßennetz	Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
Eigenbetriebe für		8	Kindergärten mit 370 Plätzen
über Landkreis	Abfall	1	Jugendzentrum 0 Seniorenheime
Zweckverband für		0	Stadthallen 15 Bürgerhäuser
Privatisierung		1	Freibad 1 Hallenbad
Eigengesellschaft für	Wasser	0	Sporthallen 11 Sportplätze
		1	Museum 0 Theater

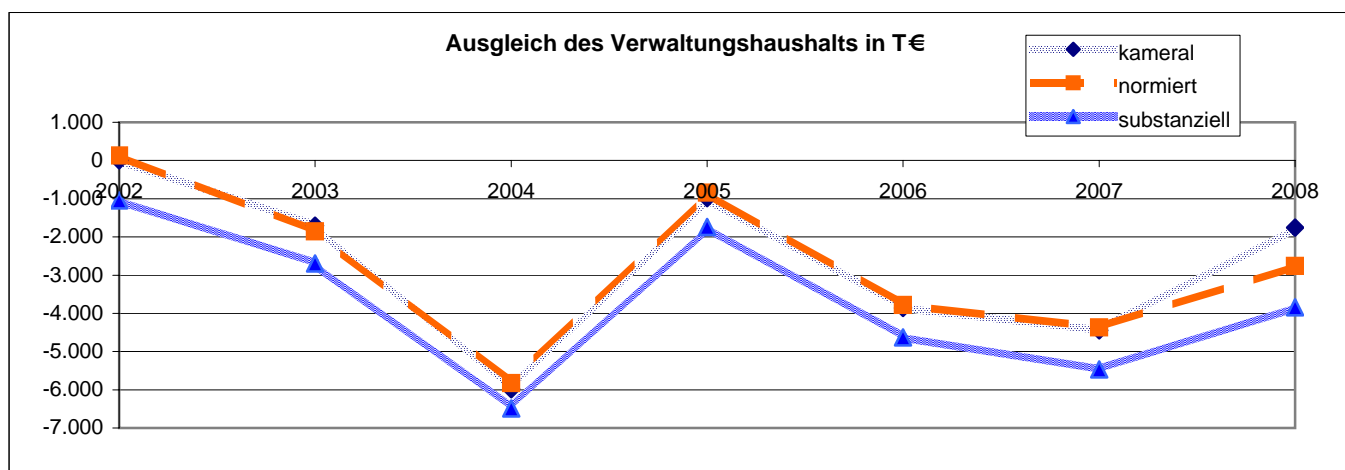
Einnahmen VWH 22.279.890 €

Ausgaben VWH 24.032.961 €



* 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		
		13.858	13.731	13.621	13.594	13.451	13.344	13.344		
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	20.839	14.349	13.650	15.612	14.910	24.056	22.280	125.697	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	20.839	16.053	19.637	16.600	18.764	28.505	24.033	144.432	
Defizit kameral ¹		0	-1.704	-5.987	-988	-3.855	-4.449	-1.753	-18.735	
davon Altdefizit	892	-1.906	-494	-4.376	0	-1.704	-5.987	-988		
strukturelles Defizit ²		0	-1.209	-1.611	-988	-2.151	0	-765		
Zuführung zum VMH	86	781	859	885	1.036	1.057	1.907	1.946	8.472	
Zuführung zum VWH	90	0	318	0	0	0	0	0	318	
Nettozuführung zum VMH		781	542	885	1.036	1.057	1.907	1.946	8.154	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	652	694	721	891	986	1.808	2.952		
Kreditbeschaffungskosten	990	1	0	0	0	0	20	0		
Pflichtzuführung zum VMH		653	694	721	891	986	1.828	2.952	8.724	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		128	-152	164	145	71	79	-1.006	-570	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		128	-1.856	-5.823	-843	-3.783	-4.369	-2.759	-19.305	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		1.168	835	663	898	844	1.100	1.083		
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-1.040	-2.691	-6.486	-1.740	-4.628	-5.469	-3.842	-25.895	
Finanzierungssaldo⁵										
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	20.839	14.349	13.650	15.612	14.910	24.056	22.280	125.697	
+ Einn.VMH	HG 3	3.124	2.134	2.042	3.479	3.959	11.041	11.282	37.061	
./. Rücklagenentnahme	31	213	87	30	317	82	481	50	1.259	
./. Kreditaufnahme	37	214	67	0	1.172	1.548	5.226	3.243	11.469	
Einnahmen		23.536	16.329	15.662	17.602	17.240	29.391	30.268	150.029	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	20.839	16.053	19.637	16.600	18.764	28.505	24.033	144.432	
+ Ausg. VMH	HG 9	3.124	2.134	2.042	3.479	3.959	11.041	11.282	37.061	
./. Rücklagenzuführung	91	336	117	168	86	349	60	45	1.160	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	1.906	494	4.376	0	1.704	5.987	988	15.455	
./. Kredittilgung	97	652	694	721	2.063	1.748	1.808	5.265	12.951	
Ausgaben		21.069	16.881	16.414	17.931	18.923	31.691	29.017	151.926	
Finanzierungssaldo		2.467	-552	-752	-329	-1.682	-2.300	1.251	-1.897	



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.

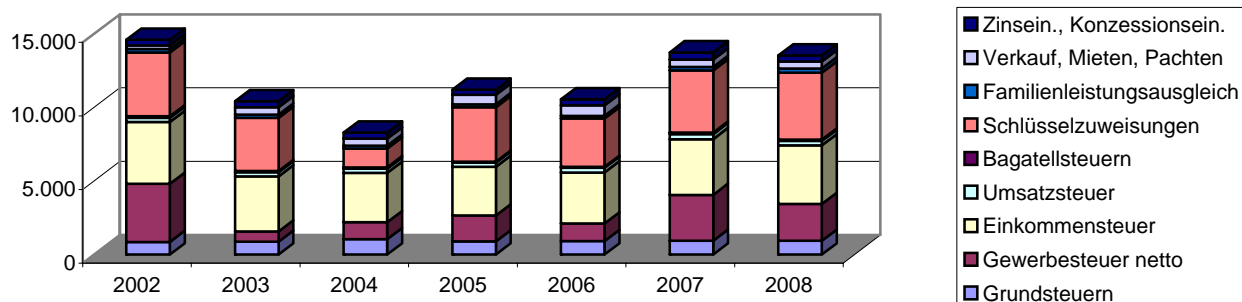
³ Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

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	
		13.858	13.731	13.621	13.594	13.451	13.344	13.344	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	20.839	14.349	13.650	15.612	14.910	24.056	22.280	17.957
jährl. Veränderung			-31,1%	-4,9%	14,4%	-4,5%	61,3%	-7,4%	
Steuereinnahmen		11.160	6.359	6.242	6.949	6.536	8.762	8.564	7.796
Anteil an Einnahmen VWH		53,6%	44,3%	45,7%	44,5%	43,8%	36,4%	38,4%	43,8%
jährl. Veränderung			-43,0%	-1,8%	11,3%	-6,0%	34,1%	-2,3%	
pro Kopf		805 €	463 €	458 €	511 €	486 €	657 €	642 €	575 €
Grundsteuer A	000	88	88	88	90	87	90	97	90
Anteil an Steuereinnahmen		0,8%	1,4%	1,4%	1,3%	1,3%	1,0%	1,1%	1,2%
Grundsteuer A Hebesatz		280	280	280	280	280	280	300	
Grundsteuer B	001	773	787	966	809	823	846	845	836
Anteil an Steuereinnahmen		6,9%	12,4%	15,5%	11,6%	12,6%	9,7%	9,9%	11,2%
Grundsteuer B Hebesatz		280	280	280	280	280	280	280	
Gewerbsteuer brutto	003	5.714	1.371	1.454	2.398	1.765	3.600	3.250	2.793
Anteil an Steuereinnahmen		51,2%	21,6%	23,3%	34,5%	27,0%	41,1%	38,0%	33,8%
Anteil an Einnahmen VWH		27,4%	9,6%	10,7%	15,4%	11,8%	15,0%	14,6%	14,9%
jährl. Veränderung			-76,0%	6,1%	64,9%	-26,4%	103,9%	-9,7%	
Gewerbsteuer Hebesatz		350	350	350	350	350	350	350	
Gewerbsteuer netto	003./810	3.952	700	1.146	1.767	1.201	3.125	2.505	2.057
jährl. Veränderung			-82,3%	63,7%	54,2%	-32,0%	160,2%	-19,8%	
pro Kopf		285 €	51 €	84 €	130 €	89 €	234 €	188 €	152 €
Einkommensteuer	010	4.201	3.729	3.353	3.294	3.474	3.787	3.970	3.687
Anteil an Steuereinnahmen		37,6%	58,6%	53,7%	47,4%	53,2%	43,2%	46,4%	48,6%
Umsatzsteuer	012	291	290	291	296	310	349	312	306
Anteil an Steuereinnahmen		2,6%	4,6%	4,7%	4,3%	4,7%	4,0%	3,6%	4,1%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	93	94	90	64	77	90	90	85
Anteil an Steuereinnahmen		0,8%	1,5%	1,4%	0,9%	1,2%	1,0%	1,1%	1,1%
Schlüsselzuweisungen	04	4.337	3.603	1.265	3.704	3.276	4.233	4.545	3.566
Anteil an Einnahmen VWH		20,8%	25,1%	9,3%	23,7%	22,0%	17,6%	20,4%	19,8%
jährl. Veränderung			-16,9%	-64,9%	192,8%	-11,6%	29,2%	7,4%	
Familienleistungsausgleich	091	238	228	202	199	192	236	298	227
Anteil an Einnahmen VWH		1,1%	1,6%	1,5%	1,3%	1,3%	1,0%	1,3%	1,3%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	15.734	10.190	7.710	10.852	10.004	13.231	13.406	11.589
Anteil an Einnahmen VWH		75,5%	71,0%	56,5%	69,5%	67,1%	55,0%	60,2%	65,0%
jährl. Veränderung			-35,2%	-24,3%	40,8%	-7,8%	32,3%	1,3%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	245	503	489	644	711	500	461	507
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	384	413	398	354	405	492	416	409
Gewerbsteuerumlage	810	1.761	671	308	631	565	476	745	737
Allgemeine Deckungsmittel⁷		14.601	10.435	8.288	11.219	10.555	13.747	13.537	11.769
pro Kopf		1.054 €	760 €	608 €	825 €	785 €	1.030 €	1.014 €	868 €
Gebühren	10 bis 12	886	997	905	862	856	2.748	2.919	1.453
pro Kopf		64 €	73 €	66 €	63 €	64 €	206 €	219 €	108 €

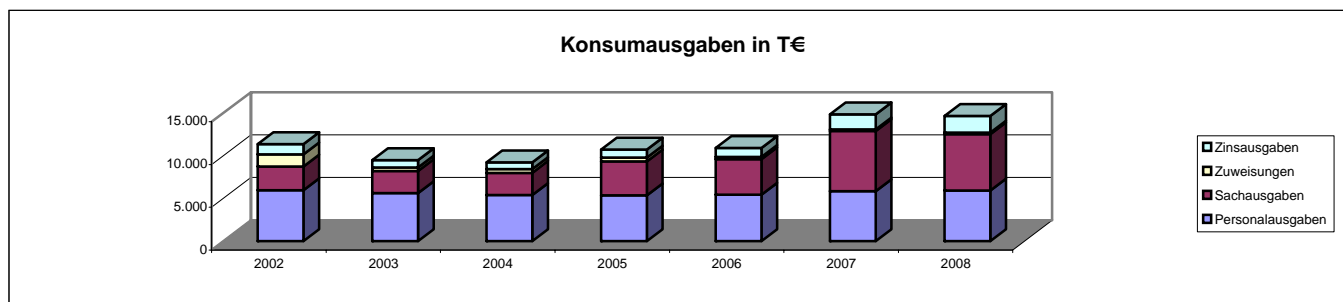
Allgemeine Deckungsmittel in T €



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
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €								
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
Einwohner		13.858	13.731	13.621	13.594	13.451	13.344	13.344		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	20.839	16.053	19.637	16.600	18.764	28.505	24.033	20.633	
jährl. Veränderung			-23,0%	22,3%	-15,5%	13,0%	51,9%	-15,7%		
Personalausgaben	HG 4	5.929	5.597	5.375	5.333	5.426	5.843	5.898	5.629	
Anteil an Ausgaben VWH		28,5%	34,9%	27,4%	32,1%	28,9%	20,5%	24,5%	28,1%	
jährl. Veränderung			-5,6%	-4,0%	-0,8%	1,7%	7,7%	0,9%		
pro Kopf		428 €	408 €	395 €	392 €	403 €	438 €	442 €	415 €	
Personalbestand Kernhaushalt		111,00	110,00	104,00	103,00	103,00	110,00	110,00		
Personalkosten Eigenbetriebe		325	322	327	343	352	0	0		
Personalbestand Eigenbetriebe		7,00	7,00	7,00	7,00	7,00	0,00	0,00		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		6.255	5.918	5.702	5.676	5.778	5.843	5.898	5.867	
pro Kopf		451 €	431 €	419 €	418 €	430 €	438 €	442 €	433 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		118,00	117,00	111,00	110,00	110,00	110,00	110,00		
Personalintensität⁸		117,44	117,36	122,71	123,58	122,28	121,31	121,31		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	2.779	2.597	2.613	3.979	4.161	7.039	6.613	4.254	
Anteil an Ausgaben VWH		13,3%	16,2%	13,3%	24,0%	22,2%	24,7%	27,5%	20,2%	
jährl. Veränderung			-6,6%	0,6%	52,3%	4,6%	69,2%	-6,1%		
Zuweisungen	HG 7	1.426	405	420	446	257	170	182	472	
Anteil an Ausgaben VWH		6,8%	2,5%	2,1%	2,7%	1,4%	0,6%	0,8%	2,4%	
jährl. Veränderung			-71,6%	3,5%	6,3%	-42,4%	-34,0%	7,2%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	1	1	0	1	1	1	1	
Zinsausgaben⁹	80	1.190	881	797	950	1.057	1.754	1.945	1.225	
Anteil an Ausgaben VWH		5,7%	5,5%	4,1%	5,7%	5,6%	6,2%	8,1%	5,8%	
jährl. Veränderung			-26,0%	-9,5%	19,2%	11,2%	65,9%	10,9%		
Konsumausgaben¹⁰		11.324	9.480	9.204	10.707	10.901	14.806	14.638	11.580	
Anteil an Ausgaben VWH		54,3%	59,1%	46,9%	64,5%	58,1%	51,9%	60,9%	56,5%	
pro Kopf		817 €	690 €	676 €	788 €	810 €	1.110 €	1.097 €	855 €	
GwSt-Umlage	810	1.761	671	308	631	565	476	745	737	
Anteil an Ausgaben VWH		8,5%	4,2%	1,6%	3,8%	3,0%	1,7%	3,1%	3,7%	
jährl. Veränderung			-61,9%	-54,0%	104,7%	-10,5%	-15,8%	56,7%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	4.783	4.525	4.744	4.176	4.473	5.310	5.707	4.817	
Anteil an Ausgaben VWH		23,0%	28,2%	24,2%	25,2%	23,8%	18,6%	23,7%	23,8%	
jährl. Veränderung			-5,4%	4,8%	-12,0%	7,1%	18,7%	7,5%		
Umlage gesamt		6.544	5.196	5.052	4.807	5.037	5.785	6.452		
Anteil an Ausgaben VWH		31,4%	32,4%	25,7%	29,0%	26,8%	20,3%	26,8%	27,5%	
pro Kopf		472 €	378 €	371 €	354 €	375 €	434 €	483 €	410 €	
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		49	49	49	49	51	51	51	49,86	
ber. Ausg. VWH¹²		17.973	14.523	14.204	14.158	14.624	17.792	18.244	15.931	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ . 810	13.973	9.519	7.401	10.221	9.439	12.755	12.661	10.853	
Steuerdeckungsquote¹³		77,74%	65,55%	52,11%	72,19%	64,55%	71,69%	69,40%	67,60%	
jährl. Veränderung			-15,7%	-20,5%	38,5%	-10,6%	11,1%	-3,2%		



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.

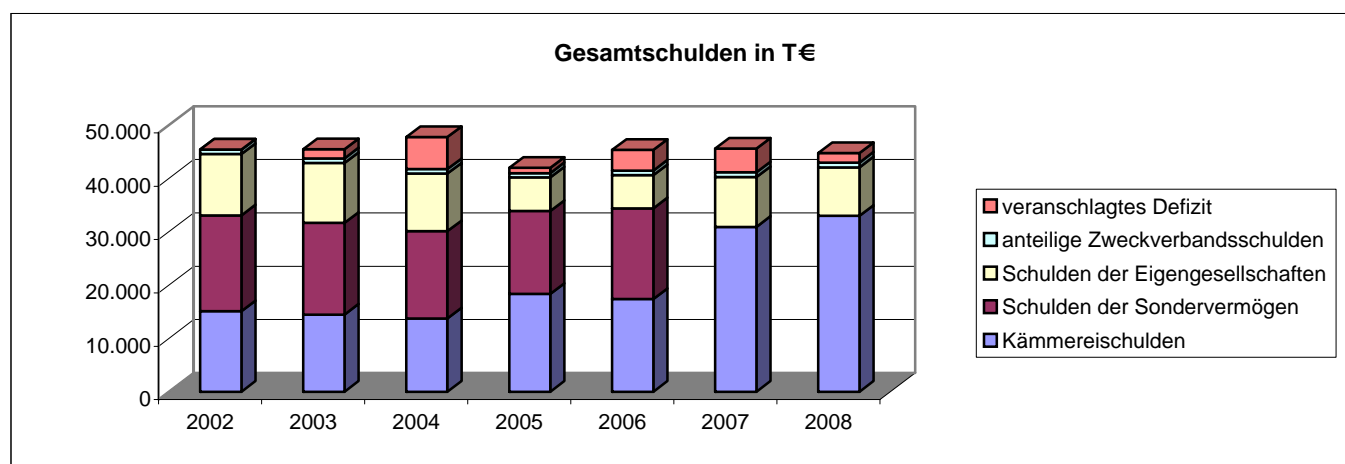
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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 Nettosteuerereinnahmen 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		13.858	13.731	13.621	13.594	13.451	13.344	13.344	
Gesamtausgaben	9	3.124	2.134	2.042	3.479	3.959	11.041	11.282	37.061
Kreditaufnahme	37	214	67	0	1.172	1.548	5.226	3.243	11.469
Tilgung von Krediten	97	652	694	721	2.063	1.748	1.808	5.265	12.951
Differenz¹⁴		-438	-627	-721	-891	-201	3.418	-2.022	-1.482
Rücklagenentnahme	31	213	87	30	317	82	481	50	1.259
Zuführung zu Rücklage	91	336	117	168	86	349	60	45	1.160
Differenz		-123	-30	-138	231	-268	421	5	99
Bestand allg. Rücklage		260	267	298	120	420	30	30	
Pflichtbestand¹⁵		330	351	349	377	349	367	426	
Differenz¹⁶		-70	-83	-52	-257	71	-337	-396	
Freie Spitze¹⁷		128	-1.856	-5.823	-843	-3.783	-4.369	-2.759	-19.305
Gesamtschulden		45.364	45.419	47.707	41.935	45.288	45.548	44.690	
jährl. Veränderung			0,1%	5,0%	-12,1%	8,0%	0,6%	-1,9%	
pro Kopf		3.273 €	3.308 €	3.502 €	3.085 €	3.367 €	3.413 €	3.349 €	
Schulden des Kernhaushalts		15.076	14.449	13.728	18.321	17.336	30.873	32.958	
Schulden der Sondervermögen		17.964	17.163	16.343	15.520	17.012	0	0	
Schulden der Eigengesellschaften		11.475	11.232	10.777	6.285	6.208	9.318	9.079	
anteilige Zweckverbandsschulden		849	871	871	820	878	908	900	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		1,4	2,3	2,2	2,6	2,7	3,5	3,8	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		23,1	20,8	19,0	20,6	17,6	17,1	11,2	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	1.704	5.987	988	3.855	4.449	1.753	



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.