

## Brombachtal

### Bilanz 2009 (ist noch nicht erstellt)

Aktiva		Passiva	
1	Anlagevermögen	1	Eigenkapital
		1.3.2	davon Jahresergebnis
2	Umlaufvermögen	2	Sonderposten
2.4	davon flüssige Mittel		
3	Rechnungsabgrenzung	3	Rückstellungen
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	4	Verbindlichkeiten
		5	Rechnungsabgrenzung
	<b>Summe Aktiva</b>		<b>Summe Passiva</b>

Einwohner	3.653	<b>Verwaltung</b>			
Ortsteile	5	15,0	Mitarbeiter zuzügl.	0,0	in Eigenbetrieben
<b>Hebesätze in Prozent</b>		<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>			
GrdSt A	290	km	eigenes Straßennetz	24	
GrdSt B	230	0	Kindergärten mit	0	Plätzen
GwSt	350	0	Jugendzentren	0	Seniorenheim
Kreisumlage	35,8	0	Stadthalle	3	Bürgerhäuser
Schulumlage	20,95	2	Freibad	0	Hallenbäder
Eigenbetriebe für		1	Sporthallen	1	Sportplätze
Eigengesellschaft für					

Ergebnishaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze		Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2009	2010	2008	2009	2010
Einwohner	Konto-Nr. (KVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010			
Ordentliche Erträge	50 bis 55						4.391	4.351	strenger Haushaltsausgleich <sup>1</sup>	nein	ja
Ordentliche Aufwendungen	60 bis 76						4.561	4.390			
<b>Verwaltungsergebnis</b>							-171	-39	fiktiver Haushaltsausgleich <sup>2</sup>	nein	ja
Finanzerträge	56,57						43	46			
Finanzaufwendungen	77						8	7	Haushaltssicherungskonzept <sup>3</sup>	ja	nein
<b>Finanzergebnis</b>							35	39			
<b>Ordentliches Ergebnis pro Kopf</b>							-136	0	Freie Spitze <sup>4</sup>	nein	ja
außerordentliche Erträge	59						0	0			
außerordentliche Aufwendungen	79						0	0			
<b>Außerordentliches Ergebnis</b>							0	0			
<b>Jahresergebnis</b>							-136	0			

Verwaltungs-ergebnis

Finanzergebnis

Außer-ordentliches Ergebnis

Jahres-ergebnis

Finanzhaushalt		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Liquiditätsprobleme <sup>5</sup>	2008	2009	2010
Finanzmittelfluss												
aus Verwaltungstätigkeit	9						138	180	Liquiditätsprobleme <sup>5</sup>	nein	nein	
aus Investitionstätigkeit	15						-1.020	-715				
aus Finanzierungstätigkeit	18						650	115				
<b>Cash-Flow</b>							-232	-420				
Finanzmittelbestand 1.1.	20						374	2.089				
<b>Finanzmittelbestand 31.12.</b>							141	1.670				

<sup>1</sup> Ein strenger Haushaltsausgleich ist erreicht, wenn das ordentliche Ergebnis "0" oder positiv ist.

<sup>2</sup> Ein fiktiver Haushaltsausgleich kann durch ein positives außerordentliches Ergebnis erreicht sein.

<sup>3</sup> Ein Haushaltssicherungskonzept muss erstellt werden, wenn das ordentliche Ergebnis negativ ist.

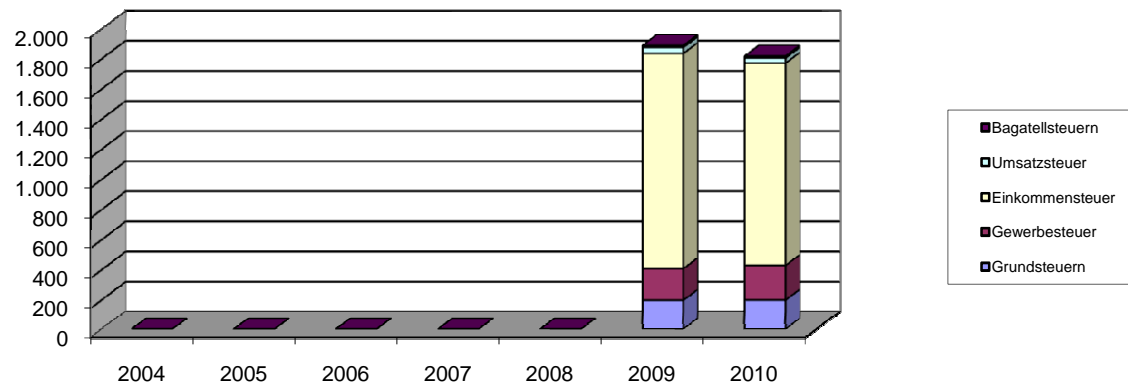
<sup>4</sup> Freie Spitze bedeutet Jahresüberschuss und damit Zuführung zum Eigenkapital in der Bilanz.

<sup>5</sup> Liquiditätsprobleme können bei einem negativen Cash-Flow auftreten.

Erträge		Rechnungsergebnisse						Planansätze		Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €						2009	2010	2008	2009	2010
Einwohner	Konto-Nr. (KVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	3.653	3.653				
<b>ordentliche Erträge gesamt</b>	50 bis 55						4.391	4.351				
jährl. Veränderung							#DIV/0!	-0,9%	<b>Steuerquote <sup>1</sup></b>		<b>43,0%</b>	<b>41,8%</b>
<b>Off.-rechtl. Lstg.-entgelte</b>	51						1.142	1.153	<b>Zuwendungsquote <sup>2</sup></b>		<b>0,4%</b>	<b>0,3%</b>
Anteil an ordentlichen Erträgen							26,0%	26,5%	<b>Gemeinschaftsteuerquote <sup>3</sup></b>		<b>77,7%</b>	<b>75,6%</b>
<b>Erträge aus Zuweisungen</b>	54						18	12	<b>Gewerbsteuerquote <sup>4</sup></b>		<b>11,1%</b>	<b>12,6%</b>
davon vom Land	5401						18	12	<b>Bagatellsteuerquote <sup>5</sup></b>		<b>0,6%</b>	<b>0,6%</b>
<b>Steuereinnahmen</b>	55						1.890	1.820				
jährliche Veränderung							#DIV/0!	-3,7%				
pro Kopf							517 €	498 €				
<b>Einkommensteuer</b>	5500						1.428	1.342				
Anteil an Steuereinnahmen							75,6%	73,8%				
<b>Umsatzsteuer</b>	5504						40	34				
Anteil an Steuereinnahmen							2,1%	1,9%				
<b>Grundsteuer A</b>	5551						18	18				
Anteil an Steuereinnahmen							1,0%	1,0%				
<b>Grundsteuer B</b>	5552						183	185				
Anteil an Steuereinnahmen							9,7%	10,2%				
<b>Gewerbsteuer</b>	5553						210	230				
Anteil an ordentl. Erträgen							4,8%	5,3%				
jährliche Veränderung							#DIV/0!	9,5%				
<b>Gewerbsteuer netto</b>	5553./738010						190	210				
jährliche Veränderung							#DIV/0!	10,5%				
pro Kopf							52 €	57 €				
<b>Spielapparatsteuer</b>	555912						1	1				
<b>Hundsteuer</b>	555920						10	10				
<b>Zweitwohnungsteuer</b>	555960						0	0				

<sup>1</sup> Diese Quote ist das Verhältnis von Steuererträgen zu ordentlichen Erträgen. Je höher sie ist, desto größer ist die Selbstfinanzierung der Kommune.  
<sup>2</sup> Diese Quote ist das Verhältnis von öffentlichen Zuweisungen zu den ordentlichen Erträgen. Sie drückt das Maß der finanziellen Abhängigkeit der Kommune aus.  
<sup>3</sup> Diese Quote erklärt den Anteil von Einkommen- und Umsatzsteuer am Steueraufkommen.  
<sup>4</sup> Diese Quote erklärt den Anteil der Gewerbesteuer am Steueraufkommen.  
<sup>5</sup> Diese Quote erklärt den Anteil aller Bagatellsteuern am Steueraufkommen.

Steuererträge in T€



Aufwendungen	Rechnungsergebnisse						Planansätze		Kennziffern				
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €						2009	2010	2008	2009	2010		
Einwohner		Konto-Nr.	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010				
		(KVKR)						3.653	3.653				
<b>ordntl. Aufwendungen ges.</b>	60 bis 78							4.561	4.390	<b>Personalaufwandsquote <sup>1</sup></b>		15,3%	14,7%
jährl. Veränderung								#DIV/0!	-3,8%	<b>Personalintensität <sup>2</sup></b>		243,53	243,53
<b>für Personal</b>	62,63,64,65							698	645	<b>Konsumaufwandsquote <sup>3</sup></b>		48%	50%
davon für Versorgung	644-646							98	100	<b>Sach- und Dienstleistgsintensität <sup>4</sup></b>		15,9%	15,8%
pro Kopf								191 €	177 €	<b>Zinslastquote <sup>5</sup></b>		0,2%	0,2%
Personalbestand Kernhaushalt								15,00	15,00	<b>Zinsdeckungsquote <sup>6</sup></b>		0,2%	0,2%
<b>für Personal der Eigenbetriebe</b>								0	0	<b>Abschreibungsintensität <sup>7</sup></b>		6,4%	6,3%
Personalbestand Eigenbetriebe								0,00	0,00				
<b>Personalaufw. inkl. Eigenbetriebe</b>								698	645				
pro Kopf								191 €	177 €				
Gesamtbestand (Kernhaushalt und EB)								15,00	15,00				
<b>für Sach- und Dienstleistg.</b>	60,61,67-69							726	694				
<b>für Abschreibungen</b>	66							291	277				
<b>für Steuern</b>	70,73,74							2.352	2.180				
davon GwSt-Umlage	738010							20	20				
davon Umlage an Gemeinden	7354							0	0				
<b>für Zuweisungen</b>	71							0	0				
<b>für Transferleistungen</b>	72							0	0				
<b>für Zinsen</b>	77							8	7				
<b>Konsumaufwendungen *</b>								1.724	1.623				
pro Kopf								472 €	444 €				

\* Durch die Kennziffer Konsumausgaben (vgl. auch Kennziffern) 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>1</sup> Diese Quote gibt an, welchen Anteil die Personalauswendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

<sup>2</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>3</sup> Diese Quote drückt die kommunale Eigenverantwortlichkeit der Gesamtaufwendungen aus. Hier werden die Aufwendungen für Personal, Sach- und Dienstleistungen, Abschreibungen, Zuweisungen und Zinsen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen in Beziehung gesetzt.

<sup>4</sup> Diese Quote drückt den Aufwandsanteil für Sach- und Dienstleistungen aus. Ein niedriger Wert lässt erkennen, dass die Kommune sich vermehrt für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

<sup>5</sup> Diese Quote zeigt den Zinsaufwand an den ordentlichen Aufwendungen an.

<sup>6</sup> Diese Quote verdeutlicht die beanspruchten ordentlichen Erträge für den Zinsaufwand.

<sup>7</sup> Diese Quote gibt an, welcher Anteil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Achtung: Eine niedrige Quote kann bedeuten, dass das Vermögen weitgehend abgeschrieben ist (Überalterung des Anlagevermögens).

**Aufwendungen in T€**

Jahr	Personalaufwand	Sachaufwand	Abschreibung	Zinsaufwand	Steuern	Zuweisungen	Transferleistungen
2004	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2005	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2006	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2007	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2008	~100	~100	~100	~100	~100	~100	~100
2009	~700	~400	~200	~100	~100	~100	~100
2010	~600	~400	~200	~100	~100	~100	~100



Anlagen	Rechnungsergebnisse					Planansätze		Abkürzungsverzeichnis	
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €								
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010		
Einwohner					3.653	3.653	3.653	Aufwendg.	Aufwendungen
<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten gem. Muster 4 zu §1 GemHVO</b>								außerord. Ergeb.	außerordentliches Ergebnis
1. aus Anleihen					0	0	0	Dienstleistg.	Dienstleistungen
2. aus Krediten					598	1.514	1.630	EB	Eigenbetrieb
2.6 davon vom Kreditmarkt					0	0	0	EK	Eigenkapital
3. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					0	0	0	gem.	gemäß
4. der Sondervermögen					0	0	0	GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
5. aus Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0	ges.	gesamt
6. aus Mitgliedschaften in Zweckverbänden					1.509	1.460	1.449	GrdStA	Grundssteuer A
7. aus Beteiligung an wirtschaftl. Unternehmen					0	0	0	GrdStB	Grundssteuer B
8. aus lfr. Mietverträgen und ÖPP-Verträgen					0	0	0	GwSt	Gewerbsteuer
Summe					2.107	2.974	3.079	ha	Hektar
pro Kopf					576,79	814,13	842,87	HH	Haushalt
<b>Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen gem. Muster 5 zu §1 GemHVO</b>								inkl.	inklusive
1. Rücklagen und Sonderrücklagen					1.298	2.090	1.320	jährl.	jährlich
pro Kopf					355,32	572,13	361,35	km	Kilometer
1.1 aus Überschüssen des ord. Ergebnisses					0	0	0	KVVR	Kommunaler Verwaltungsrahmen
1.2 aus Überschüssen des außerord. Ergeb.					1.298	2.090	1.320	lfr.	langfristig
1.3 zweckgebundene Rücklage					0	0	0	Leistg.	Leistungen
1.4 Sonderrücklage								öff.rechtl Lstg.-entgelte	öffentlich rechtliche Leistungsentgelte
2. Rückstellungen (Summe)					0	1.026	0	ÖPP	Öffentlich private Partnerschaft
pro Kopf					0,00	280,87	0,00	ord.	ordentliche
<b>Übersicht über die Fraktionszuschüsse gem. Muster 6 zu §1 GemHVO</b>								Personalaufw.	Personalaufwand
1. Gesamtbetrag der Mittel					0	0	0	Rechn.-Abgrenz.-Posten	Rechnungsabgrenzungsposten
3. Zus. gewährte geldwerte Leistg. (Summe)					0	0	0	Unternehm.	Unternehmen
Summe Fraktionsfinanzierung					0	0	0	verbd.	verbundene
pro Kopf					0,00	0,00	0,00	wirtschaftl.	wirtschaftliche
								zus.	zusätzlich