

Dieburg

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
	Summe Aktiva		Summe Passiva

Einwohner	15.204	Verwaltung			
Ortsteile	1	132,4	Mitarbeiter zuzügl.	6,5	in Eigenbetrieben
Hebesätze in Prozent		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft			
GrdSt A	350	km	eigenes Straßennetz	81	
GrdSt B	290	0	Kindergärten mit	0	Plätzen
GwSt	360	1	Jugendzentren	0	Seniorenheim
Kreisumlage	38,7	0	Stadthalle	0	Bürgerhäuser
Schulumlage	16,4	1	Freibad	0	Hallenbäder
Eigenbetriebe für	Abwasser	0	Sporthallen	1	Sportplätze
Eigengesellschaft für	Stadtentwicklung				

Ergebnishaushalt		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Kennziffern			
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2008	2009	2010	2008	2009	2010	
Einwohner	Konto-Nr. (KVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	strenger Haushaltsausgleich ¹ ja nein ja fiktiver Haushaltsausgleich ² ja nein ja Haushaltssicherungskonzept ³ nein ja nein Freie Spitze ⁴ ja nein ja				
Ordentliche Erträge	50 bis 55					23.483	23.556	24.537					
Ordentliche Aufwendungen	60 bis 76					22.632	26.508	24.581					
Verwaltungsergebnis						851	-2.951	-43					
Finanzerträge	56,57					1.256	503	309					
Finanzaufwendungen	77					305	282	260					
Finanzergebnis						952	222	49					
Ordentliches Ergebnis pro Kopf						1.803	-2.730	6					
außerordentliche Erträge	59					758	2.201	2.500					
außerordentliche Aufwendungen	79					0	0	0					
Außerordentliches Ergebnis						758	2.201	2.500					
Jahresergebnis						2.561	-529	2.506					

Ergebnishaushalt in T €

Finanzhaushalt		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Liquiditätsprobleme ⁵ nein nein nein
Finanzmittelfluss									
aus Verwaltungstätigkeit	9					1.808	-1.874	897	
aus Investitionstätigkeit	15					-1.677	-1.262	-2.197	
aus Finanzierungstätigkeit	18					-567	-531	1.569	
Cash-Flow						-437	-3.667	269	
Finanzmittelbestand 1.1.	20					10.582	10.717	7.050	
Finanzmittelbestand 31.12.						10.144	7.050	7.319	

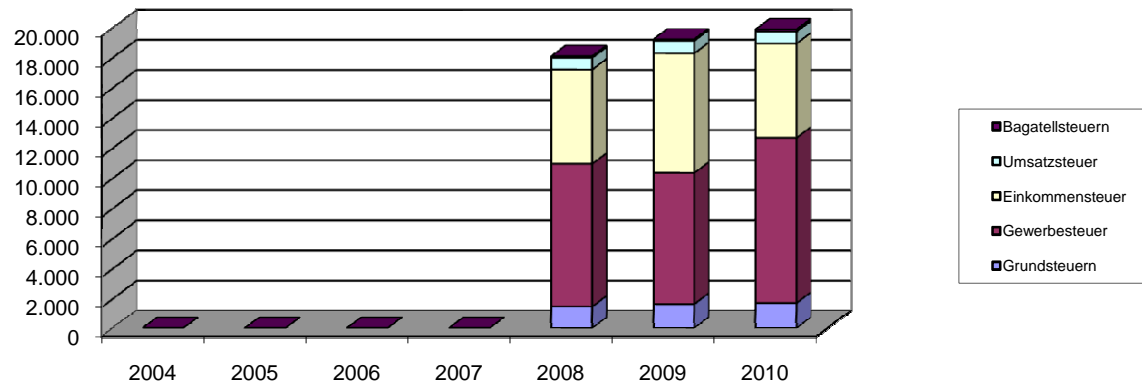
¹ Ein strenger Haushaltsausgleich ist erreicht, wenn das ordentliche Ergebnis "0" oder positiv ist.
² Ein fiktiver Haushaltsausgleich kann durch ein positives außerordentliches Ergebnis erreicht sein.
³ Ein Haushaltssicherungskonzept muss erstellt werden, wenn das ordentliche Ergebnis negativ ist.
⁴ Freie Spitze bedeutet Jahresüberschuss und damit Zuführung zum Eigenkapital in der Bilanz.

⁵ Liquiditätsprobleme können bei einem negativen Cash-Flow auftreten.

Erträge		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2008	2009	2010	2008	2009	2010
Einwohner	Konto-Nr. (KVKR)	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Steuerquote¹ Zuwendungsquote² Gemeinschaftsteuerquote³ Gewerbesteuerquote⁴ Bagatellsteuerquote⁵	2008	2009	2010
ordentliche Erträge gesamt	50 bis 55					23.483	23.556	24.537		84,0%	81,7%	81,3%
jährl. Veränderung						#DIV/0!	0,3%	4,2%				
Off.-rechtl. Lstg.-entgelte	51					720	726	744				
Anteil an ordentlichen Erträgen						3,1%	3,1%	3,0%				
Erträge aus Zuweisungen	54					2.861	1.944	1.239				
davon vom Land	5401					106	107	308				
Steuereinnahmen	55					19.730	19.252	19.938				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-2,4%	3,6%				
pro Kopf						1.300 €	1.266 €	1.311 €				
Einkommensteuer	5500					6.256	7.937	6.256				
Anteil an Steuereinnahmen						31,7%	41,2%	31,4%				
Umsatzsteuer	5504					778	835	804				
Anteil an Steuereinnahmen						3,9%	4,3%	4,0%				
Grundsteuer A	5551					15	15	15				
Anteil an Steuereinnahmen						0,1%	0,1%	0,1%				
Grundsteuer B	5552					1.508	1.680	1.750				
Anteil an Steuereinnahmen						7,6%	8,7%	8,8%				
Gewerbesteuer	5553					9.477	8.700	10.965				
Anteil an ordentl. Erträgen						40,4%	36,9%	44,7%				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-8,2%	26,0%				
Gewerbesteuer netto	5553./738010					8.032	7.226	9.016				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-10,0%	24,8%				
pro Kopf						529 €	475 €	593 €				
Spielapparatsteuer	555912					36	45	40				
Hundesteuer	555920					42	40	40				
Zweitwohnungsteuer	555960					0	0	0				

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

Steuererträge in T€



Aufwendungen	Rechnungsergebnisse						Planansätze			Kennziffern		
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							2008	2009	2010	2008	2009
Einwohner	Konto-Nr.	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010				
	(KVKR)					15.178	15.204	15.204				
ordntl. Aufwendungen ges.	60 bis 78					22.632	26.508	24.581	Personalaufwandsquote ¹	21,6%	20,0%	20,7%
jährl. Veränderung						#DIV/0!	17,1%	-7,3%	Personalintensität ²	#DIV/0!	107,30	109,46
für Personal	62,63,64,65					4.893	5.308	5.097	Konsumaufwandsquote ³	50%	56%	57%
davon für Versorgung	644-646					518	564	498	Sach- und Dienstleistungsintensität ⁴	15,8%	17,2%	15,8%
pro Kopf						322 €	349 €	335 €	Zinslastquote ⁵	1,3%	1,1%	1,1%
Personalbestand Kernhaushalt							135,20	132,40	Zinsdeckungsquote ⁶	1,3%	1,2%	1,1%
für Personal der Eigenbetriebe						174	191	197	Abschreibungsintensität ⁷	0,0%	6,4%	7,1%
Personalbestand Eigenbetriebe							6,50	6,50				
Personalaufw. inkl. Eigenbetriebe						5.067	5.499	5.294				
pro Kopf						334 €	362 €	348 €				
Gesamtbestand (Kernhaushalt und EB)						0,00	141,70	138,90				
für Sach- und Dienstleistg.	60,61,67-69					3.583	4.547	3.881				
für Abschreibungen	66					0	1.697	1.741				
für Steuern	70,73,74					11.252	11.578	10.549				
davon GwSt-Umlage	738010					1.445	1.474	1.949				
davon Umlage an Gemeinden	7354					6.732	6.941	5.876				
für Zuweisungen	71					2.382	2.810	2.784				
für Transferleistungen	72					4	4	0				
für Zinsen	77					305	282	260				
Konsumaufwendungen *						11.163	14.643	13.762				
pro Kopf						735 €	963 €	905 €				

* 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.

¹ Diese Quote gibt an, welchen Anteil die Personalauswendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

² 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.

³ 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.

⁴ 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.

⁵ Diese Quote zeigt den Zinsaufwand an den ordentlichen Aufwendungen an.

⁶ Diese Quote verdeutlicht die beanspruchten ordentlichen Erträge für den Zinsaufwand.

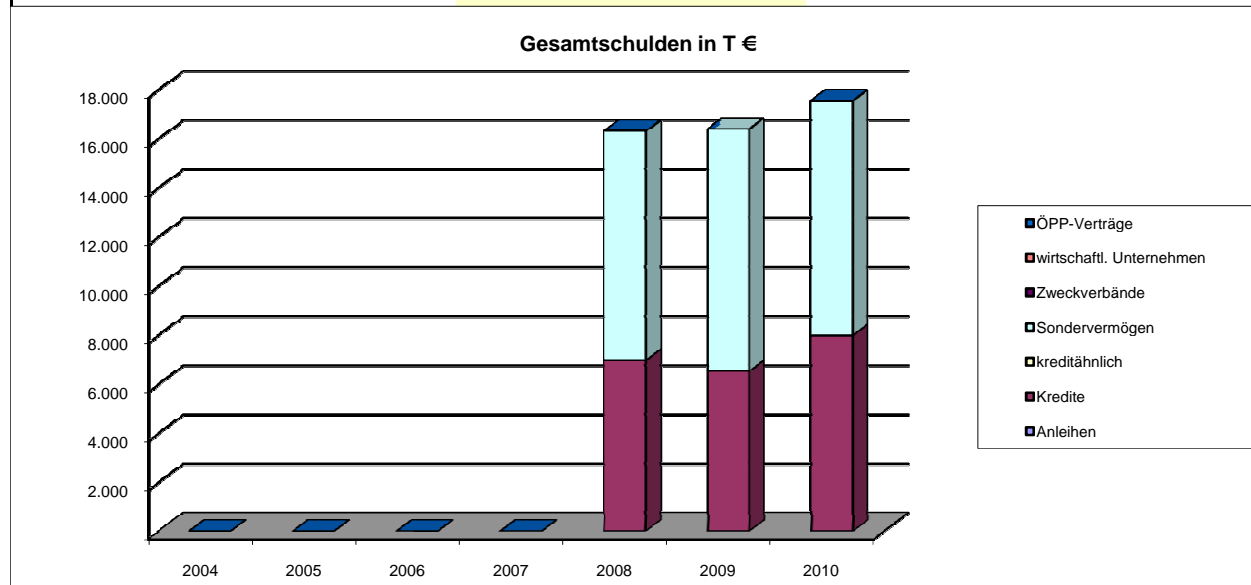
⁷ Diese Quote gibt an, welcher Anteil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Achtung: Eine niedrige Quote kann bedeuten, dass das Vermögen weitgehend abgeschrieben ist (Überalterung des Anlagevermögens).

Aufwendungen in T€

Jahr	Personalaufwand	Sachaufwand	Abschreibung	Zinsaufwand	Steuern	Zuweisungen	Transferleistungen
2004	~1.000	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500
2005	~1.000	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500
2006	~1.000	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500
2007	~1.000	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500	~0.500
2008	~5.000	~3.000	~1.000	~2.000	~1.000	~1.000	~0.500
2009	~6.000	~4.000	~1.000	~3.000	~1.500	~1.500	~0.500
2010	~5.500	~3.500	~1.000	~2.500	~1.500	~1.500	~0.500

Vermögensrechnung	Rechnungsergebnisse					Planansätze		Kennziffern		
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €							2008	2009	2010
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010			
Einwohner					15.178	15.204	15.204			
Bilanzsumme					0	0	0	Eigenkapitalquote ¹		
Anlagevermögen					0	0	0	Anlagendeckungsgrad ²		
Immaterielles Vermögen					0	0	0	Anlagenintensität ³		
Sachanlagen					0	0	0	Reinvestitionsquote ⁴		
Finanzanlagen					0	0	0	Investitionsquote ⁵		
Bruttoinvestitionen					2.015	4.530	6.708	Kreditlaufzeit ⁶		
Umlaufvermögen					0	0	0	Steuerschuldenquote ⁷		
flüssige Mittel					0,0	0,0	0,0		266,9%	385,4%
Rechnungsabgrenzungsposten					0	0	0			
nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag					0	0	0			
Eigenkapital					0	0	0			
Netto Position					0	0	0			
Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0			
Ergebnisvortrag					0	0	0			
Jahresergebnis					0	0	0			
Sonderposten					0	0	0			
davon Investitionsbeiträge					0	0	0			
Rückstellungen					0	0	0			
davon Pensionsrückstellungen					0	0	0			
Verbindlichkeiten					0	0	0			
aus Kreditaufnahmen					0	0	0			
davon zur Liquiditätssicherung					0	0	0			
bei Sondervermögen und verbd. Unternehmen					0	0	0			
Rechnungsabgrenzungsposten					0	0	0			

¹ Diese Quote zeigt auf, wieviel Prozent des Vermögens der Kommune gehört
² Diese Quote zeigt auf, wieviel Prozent des Anlagevermögens der Kommune gehört
³ Diese Quote zeigt das Verhältnis des Anlagevermögens zur Bilanzsumme
⁴ Diese Quote zeigt den Umfang der durch Abschreibungen erwirtschafteten Neuinvestitionen
⁵ Diese Quote zeigt, in welchem Umfang die Kommune investiert
⁶ Diese Quote zeigt die rechnerische Kreditlaufzeit in Jahren
⁷ Diese Kennziffer drückt aus, wieviel mal das gesamte Steueraufkommen eingesetzt werden muss, um alle Schulden im Kernhaushalt zu tilgen



Anlagen	Rechnungsergebnisse					Planansätze		Abkürzungsverzeichnis	
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €								
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010		
Einwohner					15.178	15.204	15.204	Aufwendg.	Aufwendungen
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten gem. Muster 4 zu §1 GemHVO									
1. aus Anleihen					0	0	0	außerord. Ergeb.	außerordentliches Ergebnis
2. aus Krediten					6.971	6.524	7.977	Dienstleistg.	Dienstleistungen
2.6 davon vom Kreditmarkt					4.693	4.331	3.950	EB	Eigenbetrieb
3. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					0	0	0	EK	Eigenkapital
4. der Sondervermögen					9.341	9.871	9.566	gem.	gemäß
5. aus Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0	GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
6. aus Mitgliedschaften in Zweckverbänden					0	0	0	ges.	gesamt
7. aus Beteiligung an wirtschaftl. Unternehmen					0	0	0	GrdStA	Grundssteuer A
8. aus lfr. Mietverträgen und ÖPP-Verträgen					0	0	0	GrdStB	Grundssteuer B
Summe					16.312	16.395	17.543	GwSt	Gewerbsteuer
pro Kopf					1.074,71	1.078,33	1.153,84	ha	Hektar
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen gem. Muster 5 zu §1 GemHVO									
1. Rücklagen und Sonderrücklagen					0	0	0	HH	Haushalt
pro Kopf					0,00	0,00	0,00	inkl.	inklusive
1.1 aus Überschüssen des ord. Ergebnisses					0	0	0	jährl.	jährlich
1.2 aus Überschüssen des außerord. Ergeb.					0	0	0	km	Kilometer
1.3 zweckgebundene Rücklage					0	0	0	KVVR	Kommunaler Verwaltungsrahmen
1.4 Sonderrücklage					0	0	0	lfr.	langfristig
2. Rückstellungen (Summe)					8.657	8.755	8.875	Leistg.	Leistungen
pro Kopf					570,37	575,84	583,73	öff.rechtl Lstg.-entgelte	öffentlich rechtliche Leistungsentgelte
Übersicht über die Fraktionszuschüsse gem. Muster 6 zu §1 GemHVO									
1. Gesamtbetrag der Mittel					10.740	10.740	10.740	ÖPP	Öffentlich private Partnerschaft
3. Zus. gewährte geldwerte Leistg. (Summe)					0	0	0	ord.	ordentliche
Summe Fraktionsfinanzierung					10.740	10.740	10.740	Personalaufw.	Personalaufwand
pro Kopf					707,60	706,39	706,39	Rechn.-Abgrenz.-Posten	Rechnungsabgrenzungsposten
								Unternehm.	Unternehmen
								verbd.	verbundene
								wirtschaftl.	wirtschaftliche
								zus.	zusätzlich