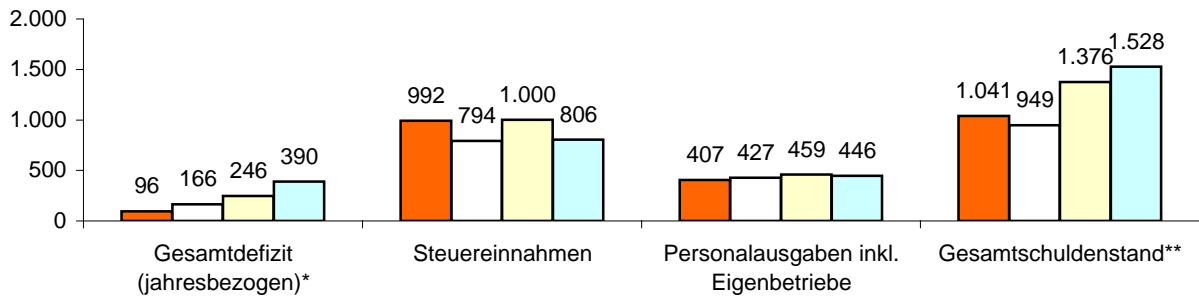




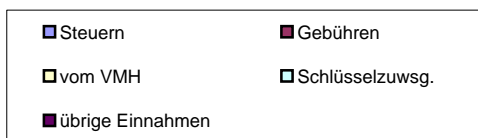
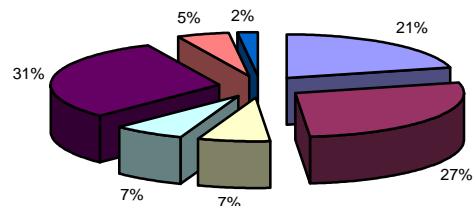
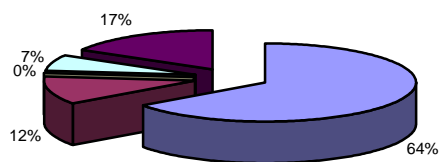
Kennziffern pro Einwohner in €



Dillenburg (Landkreis Lahn-Dill)			
24.309	Einwohner	Verwaltung	
8	Ortsteile	141	Mitarbeiter zuzügl. 53 in Eigenbetrieben
-1 km	Straßennetz	Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft	
Eigenbetriebe für	Wasser	6	Kindergärten mit 430 Plätzen
über Landkreis	Abfall	1	Jugendzentrum 0 Seniorenheime
Zweckverband für		1	Stadthalle 7 Bürgerhäuser
Privatisierung		2	Freibäder 1 Hallenbad
Eigengesellschaft für	Abwasser	2	Sporthallen 11 Sportplätze
		1	Museum 0 Theater

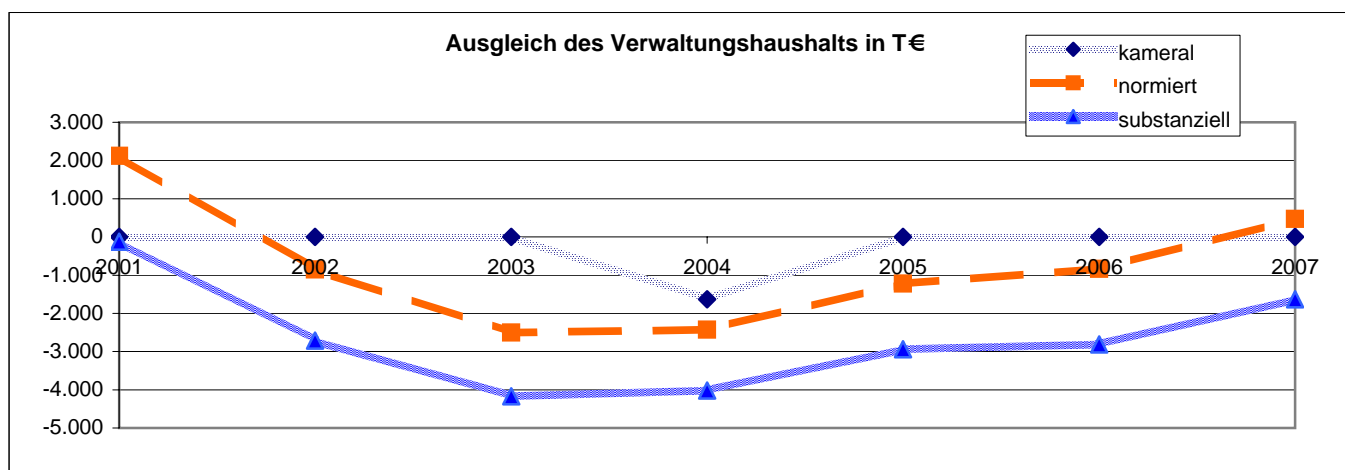
Einnahmen VWH 37.091.400 €

Ausgaben VWH 37.091.400 €



* 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

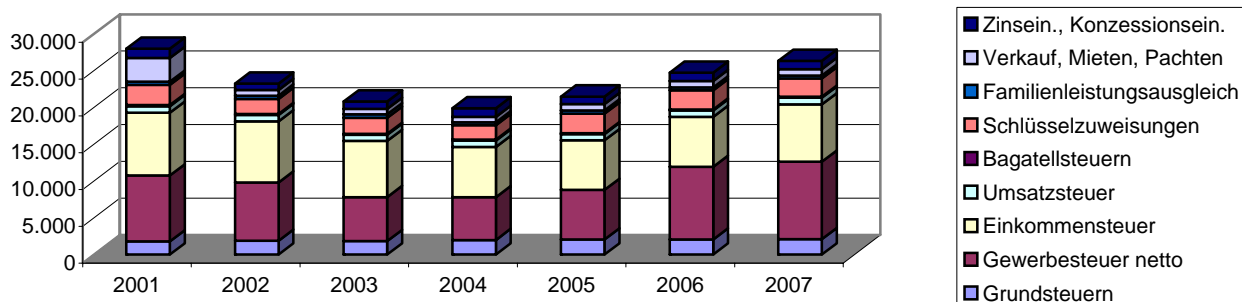
Ausgleich des Verwaltungshaushalts		Rechnungsergebnisse							Planansätze		Summe
		sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €									
Einwohner	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007			
		25.319	26.449	25.180	24.970	24.616	24.444	24.309			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	34.539	33.877	33.004	29.184	33.186	37.092	37.091		237.974	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	34.538	33.877	33.004	30.813	33.186	37.092	37.091		239.603	
Defizit kameral ¹		0	0	0	-1.629	0	0	0		-1.629	
davon Altdefizit	892	0	0	0	-1.629	0	-1.629	0			
strukturelles Defizit ²		0	0	0	0	0	0	0			
Zuführung zum VMH	86	3.640	46	19	575	1.543	1.587	1.838		9.247	
Zuführung zum VWH	90	0	0	1.198	0	1.246	865	0		3.309	
Nettozuführung zum VMH		3.640	46	-1.180	575	298	722	1.838		5.938	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	1.457	1.269	1.293	1.349	1.497	1.549	1.366			
Kreditbeschaffungskosten	990	64	41	35	25	20	13	0			
Pflichtzuführung zum VMH		1.521	1.310	1.328	1.374	1.517	1.562	1.366		9.978	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		2.118	-1.264	-2.508	-799	-1.220	-840	472		-4.040	
normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)³		2.118	-851	-2.508	-2.428	-1.220	-840	472		-5.255	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		2.240	1.861	1.666	1.591	1.719	1.977	2.107			
substanzielles Defizit/Überschuss⁴		-122	-2.712	-4.173	-4.019	-2.939	-2.817	-1.635		-18.417	
Finanzierungssaldo⁵											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	34.539	33.877	33.004	29.184	33.186	37.092	37.091		237.974	
+ Einn.VMH	HG 3	10.726	5.414	5.889	4.795	6.700	7.904	4.523		45.951	
./. Rücklagenentnahme	31	2.947	358	1.703	0	1.820	978	0		7.806	
./. Kreditaufnahme	37	1.473	1.259	1.349	1.444	952	4.773	2.336		13.586	
Einnahmen		40.846	37.674	35.842	32.535	37.114	39.245	39.278		262.533	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	34.538	33.877	33.004	30.813	33.186	37.092	37.091		239.603	
+ Ausg. VMH	HG 9	10.726	5.414	5.889	4.795	6.700	7.904	4.523		45.950	
./. Rücklagenzuführung	91	223	17	19	618	459	172	15		1.523	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	1.629	0	1.629	0		3.258	
./. Kredittilgung	97	1.468	1.269	1.315	1.349	1.497	4.783	2.189		13.870	
Ausgaben		43.574	38.005	37.560	32.012	37.929	38.412	39.411		266.903	
Finanzierungssaldo		-2.728	-331	-1.719	523	-815	833	-132		-4.369	



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.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
		25.319	26.449	25.180	24.970	24.616	24.444	24.309	
VWH gesamt	HG 0 bis HG 2	34.539	33.877	33.004	29.184	33.186	37.092	37.091	33.996
jährl. Veränderung			-1,9%	-2,6%	-11,6%	13,7%	11,8%	0,0%	
Steuereinnahmen		23.383	23.118	20.445	17.633	18.943	23.175	24.109	21.544
Anteil an Einnahmen VWH		67,7%	68,2%	61,9%	60,4%	57,1%	62,5%	65,0%	63,3%
jährl. Veränderung			-1,1%	-11,6%	-13,8%	7,4%	22,3%	4,0%	
pro Kopf		924 €	874 €	812 €	706 €	770 €	948 €	992 €	861 €
Grundsteuer A	000	15	15	15	21	10	12	15	15
Anteil an Steuereinnahmen		0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%
Grundsteuer A Hebesatz		190	190	230	230	230	230	230	
Grundsteuer B	001	1.790	1.843	1.829	1.965	2.035	2.020	2.060	1.935
Anteil an Steuereinnahmen		7,7%	8,0%	8,9%	11,1%	10,7%	8,7%	8,5%	9,1%
Grundsteuer B Hebesatz		265	265	280	280	280	280	280	
Gewerbsteuer brutto	003	12.015	11.944	10.009	7.801	9.180	13.350	13.200	11.071
Anteil an Steuereinnahmen		51,4%	51,7%	49,0%	44,2%	48,5%	57,6%	54,8%	51,0%
Anteil an Einnahmen VWH		34,8%	35,3%	30,3%	26,7%	27,7%	36,0%	35,6%	32,3%
jährl. Veränderung			-0,6%	-16,2%	-22,1%	17,7%	45,4%	-1,1%	
Gewerbsteuer Hebesatz		335	335	335	335	335	335	335	
Gewerbsteuer netto	003./810	8.948	7.935	5.974	5.794	6.747	9.894	10.550	7.977
jährl. Veränderung			-11,3%	-24,7%	-3,0%	16,4%	46,6%	6,6%	
pro Kopf		353 €	300 €	237 €	232 €	274 €	405 €	434 €	319 €
Einkommensteuer	010	8.539	8.336	7.621	6.867	6.745	6.780	7.800	7.527
Anteil an Steuereinnahmen		36,5%	36,1%	37,3%	38,9%	35,6%	29,3%	32,4%	35,1%
Umsatzsteuer	012	890	841	838	840	855	872	895	862
Anteil an Steuereinnahmen		3,8%	3,6%	4,1%	4,8%	4,5%	3,8%	3,7%	4,0%
Bagatellsteuern⁶	02 bis 03	134	140	133	139	117	141	139	135
Anteil an Steuereinnahmen		0,6%	0,6%	0,7%	0,8%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%
Schlüsselzuweisungen	04	2.769	2.039	2.187	1.953	2.660	2.617	2.473	2.385
Anteil an Einnahmen VWH		8,0%	6,0%	6,6%	6,7%	8,0%	7,1%	6,7%	7,0%
jährl. Veränderung			-26,4%	7,2%	-10,7%	36,2%	-1,6%	-5,5%	
Familienleistungsausgleich	091	429	472	467	414	407	405	410	429
Anteil an Einnahmen VWH		1,2%	1,4%	1,4%	1,4%	1,2%	1,1%	1,1%	1,3%
Steuern, allg. Zuweisung	HG 0	26.581	25.629	23.098	20.000	22.010	26.197	26.992	24.358
Anteil an Einnahmen VWH		77,0%	75,7%	70,0%	68,5%	66,3%	70,6%	72,8%	71,5%
jährl. Veränderung			-3,6%	-9,9%	-13,4%	10,0%	19,0%	3,0%	
Verkauf, Mieten, Pachten	13 bis 15	3.201	750	730	739	885	856	891	1.150
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	1.287	897	1.027	1.154	1.026	1.122	1.104	1.088
Gewerbsteuerumlage	810	3.068	4.009	4.034	2.007	2.433	3.456	2.650	3.094
Allgemeine Deckungsmittel⁷		28.002	23.266	20.821	19.886	21.488	24.719	26.337	23.503
pro Kopf		1.106 €	880 €	827 €	796 €	873 €	1.011 €	1.083 €	939 €
Gebühren	10 bis 12	3.201	3.608	3.915	4.474	4.472	4.463	4.374	4.073
pro Kopf		126 €	136 €	155 €	179 €	182 €	183 €	180 €	163 €

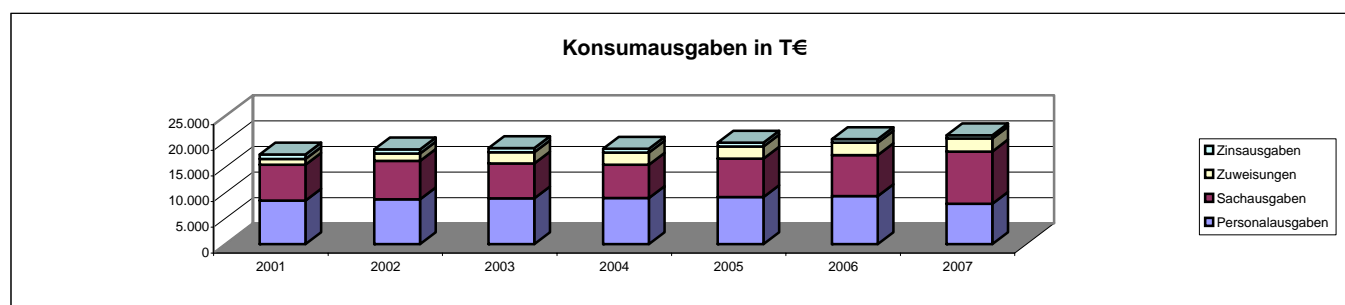
Allgemeine Deckungsmittel in T €



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 €								
Einwohner	Grupp.-Nr.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007		
VWH gesamt	HG 4 bis HG 8	25.319	26.449	25.180	24.970	24.616	24.444	24.309	34.229	
jährl. Veränderung			-1,9%	-2,6%	-6,6%	7,7%	11,8%	0,0%		
Personalausgaben	HG 4	8.463	8.748	8.934	8.999	9.177	9.368	7.874	8.795	
Anteil an Ausgaben VWH		24,5%	25,8%	27,1%	29,2%	27,7%	25,3%	21,2%	25,8%	
jährl. Veränderung			3,4%	2,1%	0,7%	2,0%	2,1%	-15,9%		
pro Kopf		334 €	331 €	355 €	360 €	373 €	383 €	324 €	351 €	
Personalbestand Kernhaushalt		172,00	178,00	179,50	177,50	173,50	179,50	140,50		
Personalkosten Eigenbetriebe		870	931	987	1.014	779	777	2.023		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	18,00	19,50	19,50	18,10	18,10	53,10		
Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe		9.333	9.679	9.920	10.013	9.956	10.145	9.897	9.849	
pro Kopf		369 €	366 €	394 €	401 €	404 €	415 €	407 €	394 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		172,00	196,00	199,00	197,00	191,60	197,60	193,60		
Personalintensität⁸		147,20	134,94	126,53	126,75	128,48	123,70	125,56		
Sachausgaben	HG 5 bis HG 6	7.009	7.454	6.774	6.493	7.450	7.984	10.182	7.621	
Anteil an Ausgaben VWH		20,3%	22,0%	20,5%	21,1%	22,4%	21,5%	27,4%	22,2%	
jährl. Veränderung			6,3%	-9,1%	-4,1%	14,7%	7,2%	27,5%		
Zuweisungen	HG 7	1.090	1.459	2.204	2.344	2.411	2.422	2.522	2.065	
Anteil an Ausgaben VWH		3,2%	4,3%	6,7%	7,6%	7,3%	6,5%	6,8%	6,0%	
jährl. Veränderung			33,8%	51,1%	6,4%	2,8%	0,4%	4,1%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	44	32	38	31	11	11	11	25	
Zinsausgaben⁹	80	870	778	814	765	724	714	656	760	
Anteil an Ausgaben VWH		2,5%	2,3%	2,5%	2,5%	2,2%	1,9%	1,8%	2,2%	
jährl. Veränderung			-10,5%	4,6%	-6,1%	-5,3%	-1,5%	-8,1%		
Konsumausgaben¹⁰		17.432	18.439	18.725	18.601	19.762	20.487	21.233	19.240	
Anteil an Ausgaben VWH		50,5%	54,4%	56,7%	60,4%	59,6%	55,2%	57,2%	56,3%	
pro Kopf		689 €	697 €	744 €	745 €	803 €	838 €	873 €	770 €	
GwSt-Umlage	810	3.068	4.009	4.034	2.007	2.433	3.456	2.650	3.094	
Anteil an Ausgaben VWH		8,9%	11,8%	12,2%	6,5%	7,3%	9,3%	7,1%	9,0%	
jährl. Veränderung			30,7%	0,6%	-50,2%	21,2%	42,1%	-23,3%		
Umlage an Gemeinden¹¹	83	10.396	10.970	10.226	9.629	9.413	9.863	11.284	10.254	
Anteil an Ausgaben VWH		30,1%	32,4%	31,0%	31,3%	28,4%	26,6%	30,4%	30,0%	
jährl. Veränderung			5,5%	-6,8%	-5,8%	-2,2%	4,8%	14,4%		
Umlage gesamt		13.464	14.979	14.260	11.637	11.846	13.319	13.934		
Anteil an Ausgaben VWH		39,0%	44,2%	43,2%	37,8%	35,7%	35,9%	37,6%	39,0%	
pro Kopf		532 €	566 €	566 €	466 €	481 €	545 €	573 €	533 €	
Kreis- inkl. Schulumlagebesatz		54	53	53	53	55,75	55,75	56,25	54,39	
ber. Ausg. VWH¹²		29.230	32.146	31.302	27.083	29.301	31.490	33.018	30.510	
Steuern, allg. Zuw. (netto)	HG 0 ./ 810	23.514	21.620	19.063	17.993	19.577	22.741	24.342	21.264	
Steuerdeckungsquote¹³		80,44%	67,26%	60,90%	66,44%	66,81%	72,22%	73,72%	69,68%	
jährl. Veränderung			-16,4%	-9,4%	9,1%	0,6%	8,1%	2,1%		



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.

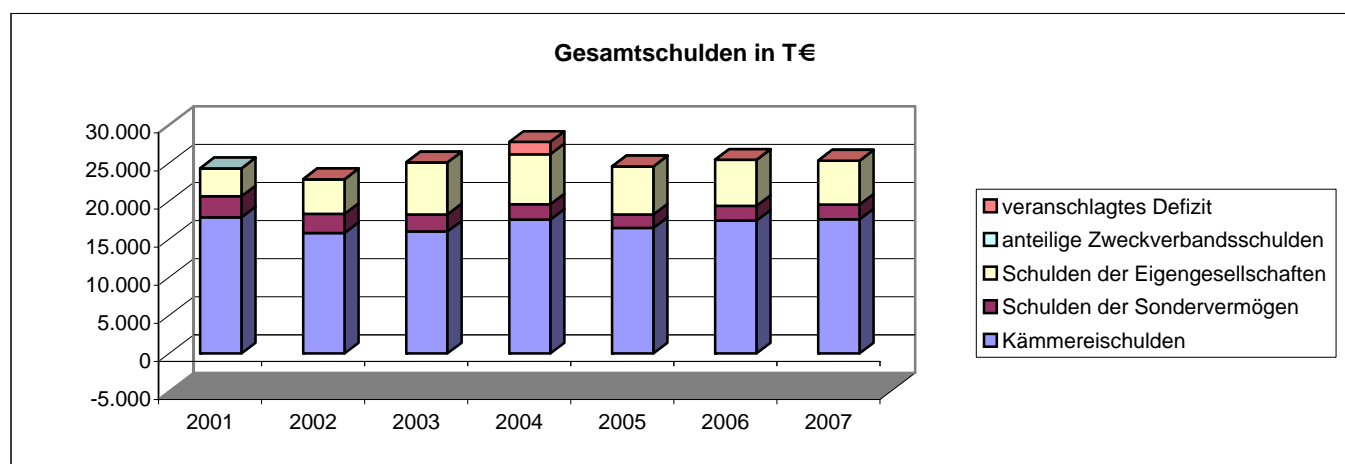
¹⁰ Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

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.	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	
Einwohner		25.319	26.449	25.180	24.970	24.616	24.444	24.309	
Gesamtausgaben	9	10.726	5.414	5.889	4.795	6.700	7.904	4.523	45.950
Kreditaufnahme	37	1.473	1.259	1.349	1.444	952	4.773	2.336	13.586
Tilgung von Krediten	97	1.468	1.269	1.315	1.349	1.497	4.783	2.189	13.870
Differenz¹⁴		5	-10	35	95	-545	-10	147	-284
Rücklagenentnahme	31	2.947	358	1.703	0	1.820	978	0	7.806
Zuführung zu Rücklage	91	223	17	19	618	459	172	15	1.523
Differenz		2.724	341	1.684	-618	1.361	807	-15	6.283
Bestand allg. Rücklage		4.842	3.433	1.200	2.208	832	1	1	
Pflichtbestand¹⁵		614	650	680	676	651	647	674	
Differenz¹⁶		4.228	2.782	520	1.531	181	-646	-673	
Freie Spitze¹⁷		2.118	-851	-2.508	-2.428	-1.220	-840	472	-5.255
Gesamtschulden		24.292	22.869	25.074	27.771	24.546	25.417	25.304	
jährl. Veränderung			-5,9%	9,6%	10,8%	-11,6%	3,5%	-0,4%	
pro Kopf		959 €	865 €	996 €	1.112 €	997 €	1.040 €	1.041 €	
Schulden des Kernhaushalts		17.870	15.815	16.000	17.553	16.456	17.442	17.601	
Schulden der Sondervermögen		2.748	2.497	2.246	2.015	1.775	1.923	1.918	
Schulden der Eigengesellschaften		3.675	4.557	6.828	6.573	6.315	6.052	5.785	
anteilige Zweckverbandsschulden		0	0	0	0	0	0	0	
Schulden-Steuer-Quote¹⁸		0,8	0,7	0,8	1,0	0,9	0,8	0,7	
rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt¹⁹		12,3	12,5	12,4	13,0	11,0	11,3	12,9	
veranschlagtes Defizit²⁰		0	0	0	1.629	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.