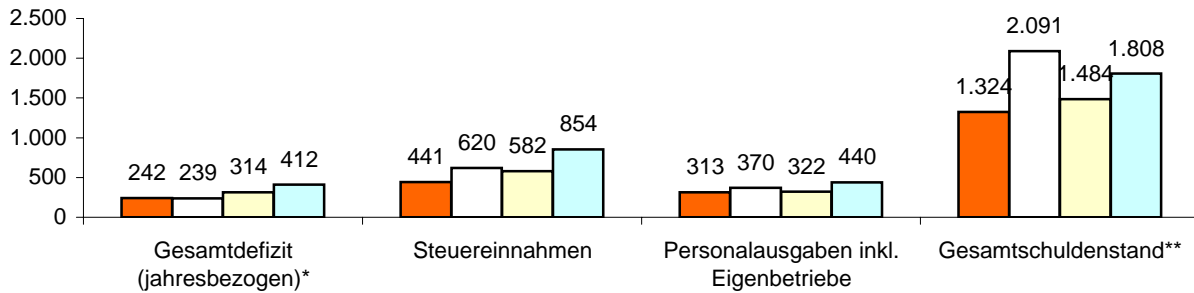


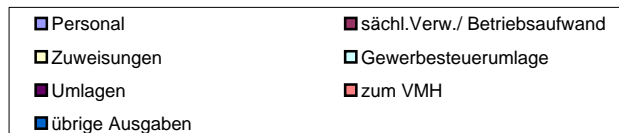
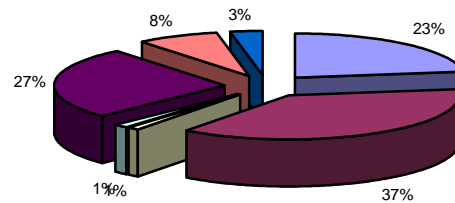
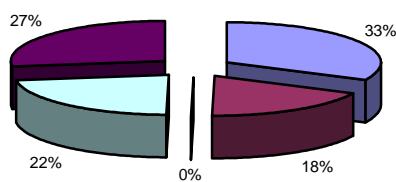
**Kennziffern pro Einwohner in €**



Gilserberg (Schwalm-Eder-Kreis)			
3.344	Einwohner	<b>Verwaltung</b>	
11	Ortsteile	25	Mitarbeiter zuzügl. 0 in Eigenbetrieben
30 km	Straßennetz	<b>Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft</b>	
Eigenbetriebe für		1	Kindergarten mit 125 Plätzen
über Landkreis		1	Jugendzentrum 0 Seniorenheime
Zweckverband für	Abfall	0	Stadthallen 11 Bürgerhäuser
Privatisierung		2	Freibäder 0 Hallenbäder
Eigengesellschaft für		1	Sporthalle 2 Sportplätze
		0	Museen 0 Theater

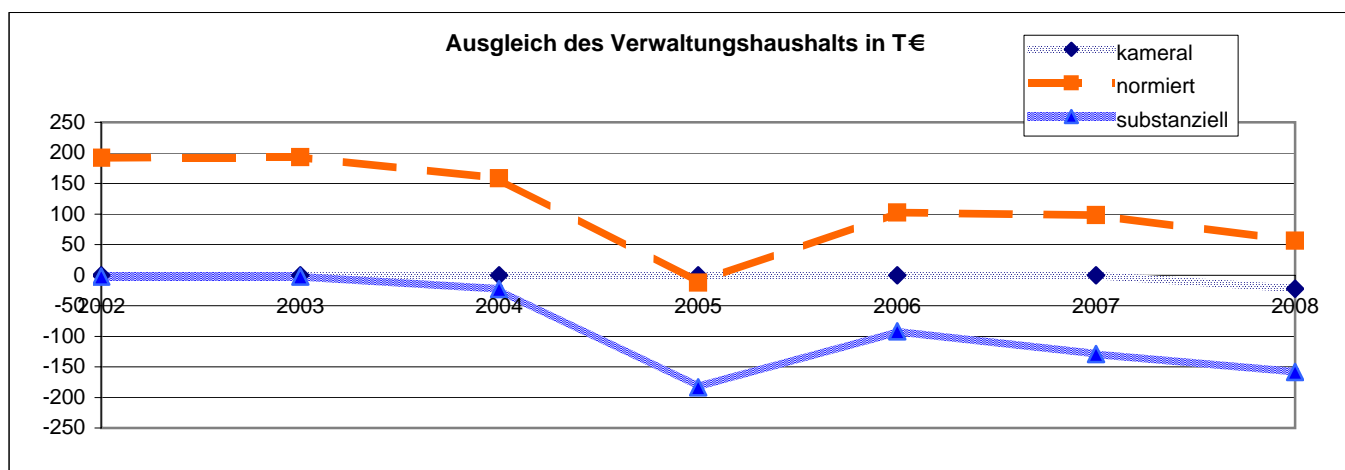
**Einnahmen VWH 4.593.657 €**

**Ausgaben VWH 4.616.157 €**



\* 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			
		3.642	3.532	3.512	3.467	3.354	3.344	3.344			
Einn. VWH	HG 0 bis HG 2	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.594		29.836	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.616		29.858	
<b>Defizit kameral <sup>1</sup></b>		0	0	0	0	0	0	-23		-23	
davon Altdefizit	892	0	0	0	0	0	0	0			
<b>strukturelles Defizit <sup>2</sup></b>		0	0	0	0	0	0	-23			
Zuführung zum VMH	86	432	443	398	267	388	466	354		2.749	
Zuführung zum VWH	90	0	0	0	14	0	0	0		14	
Nettozuführung zum VMH		432	443	398	253	388	466	354		2.735	
ordentliche Tilgung	97 ohne 978	240	250	240	265	286	368	275			
Kreditbeschaffungskosten	990	0	0	0	0	0	0	0			
Pflichtzuführung zum VMH		240	250	240	265	286	368	275		1.925	
Zuführung hinreichend(+)/zu gering(-)		192	193	158	-12	102	98	79		810	
<b>normiertes Defizit(-)/freie Spitze(+)<sup>3</sup></b>		192	193	158	-12	102	98	57		788	
notw. freie Spitze zum Substanzerhalt		194	195	181	171	194	227	215			
<b>substanzielles Defizit/Überschuss<sup>4</sup></b>		-3	-2	-23	-184	-92	-129	-158		-591	
<b>Finanzierungssaldo<sup>5</sup></b>											
Einn.VWH	HG 0 bis HG 2	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.594		29.836	
+ Einn.VMH	HG 3	1.224	2.298	1.404	938	1.285	1.483	2.145		10.778	
./. Rücklagenentnahme	31	0	0	0	14	0	373	174		561	
./. Kreditaufnahme	37	274	670	340	215	565	270	787		3.121	
Einnahmen		5.021	5.795	5.167	4.629	4.960	5.581	5.778		36.931	
Ausg. VWH	HG 4 bis HG 8	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.616		29.858	
+ Ausg. VMH	HG 9	1.224	2.998	1.401	938	1.285	1.483	2.145		11.475	
./. Rücklagenzuführung	91	131	39	53	28	119	3	3		375	
./. Deckung v. Fehlbeträgen	892 u.992	0	0	0	0	0	0	0		0	
./. Kredittilgung	97	240	250	240	265	286	368	275		1.925	
Ausgaben		4.924	6.876	5.211	4.565	5.120	5.853	6.483		39.033	
<b>Finanzierungssaldo</b>		98	-1.081	-44	64	-160	-272	-706		-2.102	



<sup>1</sup> Die Deckungslücke im VWH wird durch das kamerale Defizit ausgedrückt. Ein Defizit ist ein erster Indikator für den nicht erreichten Haushaltsausgleich.

<sup>2</sup> Werden von diesem kameralem Defizit die im Etat veranschlagten Altdefizite subtrahiert, erhält man das jahresbezogene oder strukturelle Defizit.

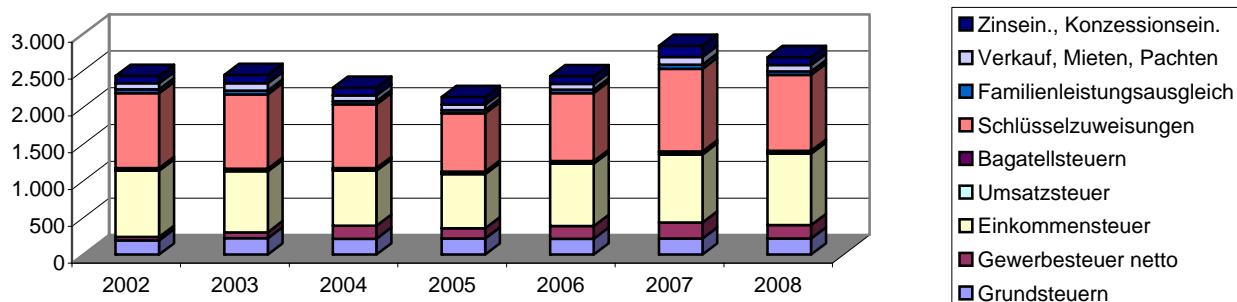
<sup>3</sup> Das normierte Defizit berücksichtigt zusätzlich die Zuführungen an den Vermögenshaushalt. Sollte die Pflichtzuführung nicht erreicht werden, wird diese Differenz dem Defizit hinzugerechnet. Ist die Zuführung höher als die Pflichtzuführung, entspricht dieser Wert der so genannten freien Spitze.

<sup>4</sup> 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.

<sup>5</sup> 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 €							
	Grupp.-Nr.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	
Einwohner		3.642	3.532	3.512	3.467	3.354	3.344	3.344	
<b>VWH gesamt</b>	HG 0 bis HG 2	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.594	4.262
jährl. Veränderung			2,4%	-1,6%	-4,5%	8,2%	11,8%	-3,1%	
<b>Steuereinnahmen</b>		1.190	1.247	1.235	1.174	1.321	1.483	1.476	1.304
Anteil an Einnahmen VWH		29,2%	29,9%	30,1%	29,9%	31,2%	31,3%	32,1%	30,5%
jährl. Veränderung			4,8%	-1,0%	-4,9%	12,6%	12,2%	-0,5%	
pro Kopf		327 €	353 €	352 €	339 €	394 €	443 €	441 €	378 €
<b>Grundsteuer A</b>	000	65	64	61	59	55	58	58	60
Anteil an Steuereinnahmen		5,4%	5,1%	5,0%	5,0%	4,2%	3,9%	3,9%	4,7%
Grundsteuer A Hebesatz		320	320	300	300	300	300	300	
<b>Grundsteuer B</b>	001	128	160	154	160	160	161	161	155
Anteil an Steuereinnahmen		10,7%	12,8%	12,5%	13,7%	12,1%	10,9%	10,9%	11,9%
Grundsteuer B Hebesatz		280	280	280	280	280	280	280	
<b>Gewerbsteuer brutto</b>	003	61	158	236	183	223	296	249	201
Anteil an Steuereinnahmen		5,1%	12,6%	19,1%	15,6%	16,9%	20,0%	16,8%	15,2%
Anteil an Einnahmen VWH		1,5%	3,8%	5,8%	4,7%	5,3%	6,2%	5,4%	4,7%
jährl. Veränderung			159,4%	49,9%	-22,5%	22,0%	32,7%	-16,0%	
Gewerbsteuer Hebesatz		300	300	300	300	300	300	300	
<b>Gewerbsteuer netto</b>	003./810	46	79	177	138	174	216	183	145
jährl. Veränderung			70,5%	124,6%	-21,9%	26,1%	24,1%	-15,2%	
pro Kopf		13 €	22 €	50 €	40 €	52 €	65 €	55 €	42 €
<b>Einkommensteuer</b>	010	901	830	748	735	846	926	968	851
Anteil an Steuereinnahmen		75,7%	66,5%	60,6%	62,6%	64,0%	62,5%	65,6%	65,4%
<b>Umsatzsteuer</b>	012	23	23	23	24	25	28	26	25
Anteil an Steuereinnahmen		2,0%	1,9%	1,9%	2,0%	1,9%	1,9%	1,8%	1,9%
<b>Bagatellsteuern<sup>6</sup></b>	02 bis 03	12	13	12	13	12	14	14	13
Anteil an Steuereinnahmen		1,0%	1,0%	0,9%	1,1%	0,9%	0,9%	0,9%	1,0%
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	04	1.020	1.010	866	793	925	1.121	1.032	967
Anteil an Einnahmen VWH		25,0%	24,2%	21,1%	20,2%	21,8%	23,7%	22,5%	22,7%
jährl. Veränderung			-0,9%	-14,3%	-8,5%	16,6%	21,3%	-8,0%	
<b>Familienleistungsausgleich</b>	091	51	51	45	44	47	58	47	49
Anteil an Einnahmen VWH		1,3%	1,2%	1,1%	1,1%	1,1%	1,2%	1,0%	1,2%
<b>Steuern, allg. Zuweisung</b>	HG 0	2.261	2.309	2.146	2.011	2.293	2.662	2.555	2.319
Anteil an Einnahmen VWH		55,5%	55,4%	52,3%	51,3%	54,1%	56,2%	55,6%	54,3%
jährl. Veränderung			2,1%	-7,0%	-6,3%	14,0%	16,1%	-4,0%	
<b>Verkauf, Mieten, Pachten</b>	13 bis 15	84	98	77	72	75	103	88	85
Zinseinnahmen, Gewinnant.	20 bis 22	100	114	104	103	107	155	107	113
Gewerbsteuerumlage	810	15	79	59	45	49	80	65	56
<b>Allgemeine Deckungsmittel<sup>7</sup></b>		2.430	2.443	2.267	2.141	2.426	2.840	2.684	2.462
pro Kopf		667 €	692 €	646 €	617 €	723 €	849 €	803 €	714 €
<b>Gebühren</b>	10 bis 12	813	799	857	827	825	793	837	822
pro Kopf		223 €	226 €	244 €	239 €	246 €	237 €	250 €	238 €

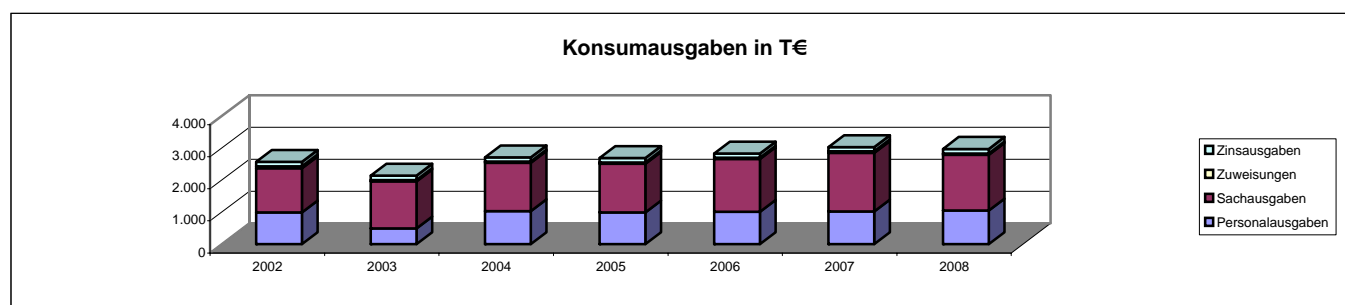
Allgemeine Deckungsmittel in T€



<sup>6</sup> Unter den Begriff Bagatellsteuern fällt eine Vielzahl von kommunalen Steuerarten. So z.B. die Vergnügungsteuer, die Hundesteuer, die Getränkesteuer, die Gaststätten-erlaubnissteuer sowie die Zweitwohnungsteuer.

<sup>7</sup> 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.	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008		
		3.642	3.532	3.512	3.467	3.354	3.344	3.344		
<b>VWH gesamt</b>	HG 4 bis HG 8	4.072	4.168	4.103	3.920	4.240	4.740	4.616	4.265	
jährl. Veränderung			2,4%	-1,6%	-4,5%	8,2%	11,8%	-2,6%		
<b>Personalausgaben</b>	HG 4	984	490	1.021	987	1.005	1.014	1.046	935	
Anteil an Ausgaben VWH		24,2%	11,8%	24,9%	25,2%	23,7%	21,4%	22,7%	22,0%	
jährl. Veränderung			-50,2%	108,4%	-3,4%	1,9%	0,9%	3,1%		
pro Kopf		270 €	139 €	291 €	285 €	300 €	303 €	313 €	271 €	
Personalbestand Kernhaushalt		28,00	28,00	27,00	27,00	27,00	25,00	25,00		
<b>Personalkosten Eigenbetriebe</b>		0	0	0	0	0	0	0		
Personalbestand Eigenbetriebe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
<b>Personalausgaben inkl. Eigenbetriebe</b>		984	490	1.021	987	1.005	1.014	1.046	935	
pro Kopf		270 €	139 €	291 €	285 €	300 €	303 €	313 €	271 €	
Gesamtpersonal (Kernhaushalt und EB)		28,00	28,00	27,00	27,00	27,00	25,00	25,00		
<b>Personalintensität<sup>8</sup></b>		130,07	126,14	130,07	128,41	124,22	133,76	133,76		
<b>Sachausgaben</b>	HG 5 bis HG 6	1.376	1.467	1.517	1.519	1.652	1.834	1.737	1.586	
Anteil an Ausgaben VWH		33,8%	35,2%	37,0%	38,7%	39,0%	38,7%	37,6%	37,1%	
jährl. Veränderung			6,6%	3,4%	0,1%	8,8%	11,0%	-5,3%		
<b>Zuweisungen</b>	HG 7	65	38	34	39	34	43	46	43	
Anteil an Ausgaben VWH		1,6%	0,9%	0,8%	1,0%	0,8%	0,9%	1,0%	1,0%	
jährl. Veränderung			-42,3%	-10,5%	17,4%	-14,1%	27,7%	5,4%		
davon Sozialhilfe	73 bis 79	0	0	0	0	0	7	7	2	
<b>Zinsausgaben<sup>9</sup></b>	80	141	137	130	136	129	133	141	135	
Anteil an Ausgaben VWH		3,5%	3,3%	3,2%	3,5%	3,0%	2,8%	3,0%	3,2%	
jährl. Veränderung			-2,6%	-5,6%	5,0%	-5,2%	2,7%	6,0%		
<b>Konsumausgaben<sup>10</sup></b>		2.566	2.132	2.702	2.681	2.820	3.024	2.969	2.699	
Anteil an Ausgaben VWH		63,0%	51,2%	65,8%	68,4%	66,5%	63,8%	64,3%	63,3%	
pro Kopf		705 €	604 €	769 €	773 €	841 €	904 €	888 €	783 €	
<b>GwSt-Umlage</b>	810	15	79	59	45	49	80	65	56	
Anteil an Ausgaben VWH		0,4%	1,9%	1,4%	1,1%	1,2%	1,7%	1,4%	1,3%	
jährl. Veränderung			441,0%	-24,8%	-24,4%	9,3%	63,3%	-18,3%		
<b>Umlage an Gemeinden<sup>11</sup></b>	83	1.058	1.013	942	925	982	1.165	1.227	1.045	
Anteil an Ausgaben VWH		26,0%	24,3%	23,0%	23,6%	23,2%	24,6%	26,6%	24,5%	
jährl. Veränderung			-4,3%	-7,0%	-1,8%	6,2%	18,6%	5,3%		
<b>Umlage gesamt</b>		1.073	1.092	1.002	970	1.031	1.245	1.292		
Anteil an Ausgaben VWH		26,4%	26,2%	24,4%	24,7%	24,3%	26,3%	28,0%	25,8%	
pro Kopf		295 €	309 €	285 €	280 €	307 €	372 €	386 €	319 €	
<b>Kreis- inkl. Schulumlagebesatz</b>		49	49	49	49	51	51	51	49,86	
<b>ber. Ausg. VWH<sup>12</sup></b>		2.956	2.988	2.955	2.892	3.027	3.404	3.393	3.088	
<b>Steuern, allg. Zuw. (netto)</b>	HG 0 ./ . 810	2.246	2.230	2.087	1.966	2.244	2.582	2.490	2.263	
<b>Steuerdeckungsquote<sup>13</sup></b>		75,98%	74,61%	70,62%	67,98%	74,13%	75,84%	73,38%	73,22%	
jährl. Veränderung			-1,8%	-5,4%	-3,7%	9,1%	2,3%	-3,2%		



<sup>8</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>9</sup> Hierin sind auch die Zinsausgaben für innere Darlehen erfasst.

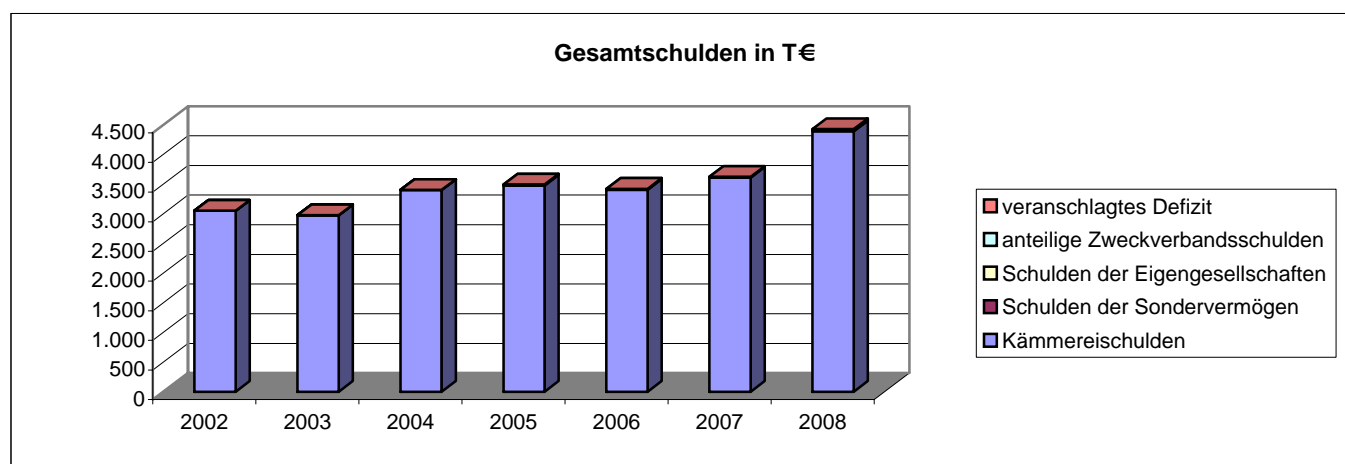
<sup>10</sup> Durch die kombinierte Kennziffer Konsumausgaben kann z.B. dargestellt werden, ob die durch Auslagerung erreichte Senkung der Personalausgaben tatsächlich zu geringeren Ausgaben geführt hat oder ob aufgrund höherer Zuschüsse lediglich eine Ausgabenverlagerung stattfand.

<sup>11</sup> Hierunter fällt vor allem die Kreisumlage.

<sup>12</sup> HG 4 bis HG 8 minus Grupp.-Nr. 679, minus Grupp.-Nr. 68, minus Grupp.-Nr. 86, minus Grupp.-Nr. 892

<sup>13</sup> 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		3.642	3.532	3.512	3.467	3.354	3.344	3.344	
<b>Gesamtausgaben</b>	9	1.224	2.998	1.401	938	1.285	1.483	2.145	11.475
<b>Kreditaufnahme</b>	37	274	670	340	215	565	270	787	3.121
<b>Tilgung von Krediten</b>	97	240	250	240	265	286	368	275	1.925
<b>Differenz<sup>14</sup></b>		34	420	100	-50	279	-98	512	1.196
<b>Rücklagenentnahme</b>	31	0	0	0	14	0	373	174	561
<b>Zuführung zu Rücklage</b>	91	131	39	53	28	119	3	3	375
<b>Differenz</b>		-131	-39	-53	-14	-119	370	172	186
<b>Bestand allg. Rücklage</b>		415	453	505	516	633	365	190	
<b>Pflichtbestand<sup>15</sup></b>		81	82	83	82	81	82	86	
<b>Differenz<sup>16</sup></b>		334	371	422	434	552	283	104	
<b>Freie Spitze<sup>17</sup></b>		192	193	158	-12	102	98	57	788
<b>Gesamtschulden</b>		3.052	2.976	3.402	3.494	3.421	3.624	4.426	
jährl. Veränderung			-2,5%	14,3%	2,7%	-2,1%	6,0%	22,1%	
<b>pro Kopf</b>		838 €	843 €	969 €	1.008 €	1.020 €	1.084 €	1.324 €	
<b>Schulden des Kernhaushalts</b>		3.052	2.976	3.402	3.476	3.405	3.610	4.392	
<b>Schulden der Sondervermögen</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>Schulden der Eigengesellschaften</b>		0	0	0	0	0	0	0	
<b>anteilige Zweckverbandsschulden</b>		0	0	0	18	16	14	12	
<b>Schulden-Steuer-Quote<sup>18</sup></b>		2,6	2,4	2,8	3,0	2,6	2,4	3,0	
<b>rechn. Kreditlaufzeit Kernhaushalt<sup>19</sup></b>		12,7	11,9	14,2	13,1	11,9	9,8	16,0	
<b>veranschlagtes Defizit<sup>20</sup></b>		0	0	0	0	0	0	23	



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		

<sup>14</sup> Ein positiver Wert drückt z.B. eine Nettoneuverschuldung aus.

<sup>15</sup> Der Pflichtbestand muss gemäß GemHVO zwei Prozent der durchschnittlichen Ausgaben des Verwaltungshaushalts der letzten drei Jahre betragen.

<sup>16</sup> Eine negative Differenz bedeutet ein erstes Warnsignal, da der gesetzl. vorgeschriebene Bestand nicht mehr erreicht wird.

<sup>17</sup> 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.

<sup>18</sup> Diese Kennziffer drückt aus, wieviel mal das gesamte Steueraufkommen eingesetzt werden müsste, um alle Schulden im Kernhaushalt zu tilgen.

<sup>19</sup> Diese Kennziffer drückt aus, wieviel Jahre bei ordentlicher Tilgung nötig wären, um die Kredite des Kernhaushalts zurückzuzahlen.

<sup>20</sup> Das veranschlagte Defizit im Verwaltungshaushalt spiegelt die notwendige Aufnahme kurzfristiger Kredite (Kassenkredite) wider. Das Defizit ist Bestandteil der Gesamtverschuldung.