

Herborn

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	20.851	Verwaltung			
Ortsteile	10	179,1	Mitarbeiter zuzügl.	16,0	in Eigenbetrieben
Hebesätze in Prozent		Einrichtungen in kommunaler Trägerschaft			
GrdSt A	250	km	eigenes Straßennetz	141	
GrdSt B	280	5	Kindergärten mit	350	Plätzen
GwSt	335	1	Jugendzentren	0	Seniorenheim
Kreisumlage	39,81	0	Stadthalle	8	Bürgerhäuser
Schulumlage	18,19	2	Freibad	0	Hallenbäder
Eigenbetriebe für	Bäderbetriebe	3	Sporthallen	2	Sportplätze
Eigengesellschaft für	Stadtmarketing GmbH, Vogelpark Herborn GmbH, Stadtwerke Herborn GmbH				

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 nein fiktiver Haushaltsausgleich ² ja nein nein Haushaltssicherungskonzept ³ nein ja ja Freie Spitze ⁴ ja nein nein 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.					
Ordentliche Erträge	50 bis 55					31.056	27.121	27.816						
Ordentliche Aufwendungen	60 bis 76					28.691	32.022	31.513						
Verwaltungsergebnis						2.366	-4.901	-3.697						
Finanzerträge	56,57					447	218	252						
Finanzaufwendungen	77					490	493	536						
Finanzergebnis						-43	-276	-284						
Ordentliches Ergebnis pro Kopf						2.322	-5.177	-3.981						
						111	-248	-191						
außerordentliche Erträge	59					29	21	2						
außerordentliche Aufwendungen	79					14	9	9						
Außerordentliches Ergebnis						15	13	-6						
Jahresergebnis						2.337	-5.164	-3.987						

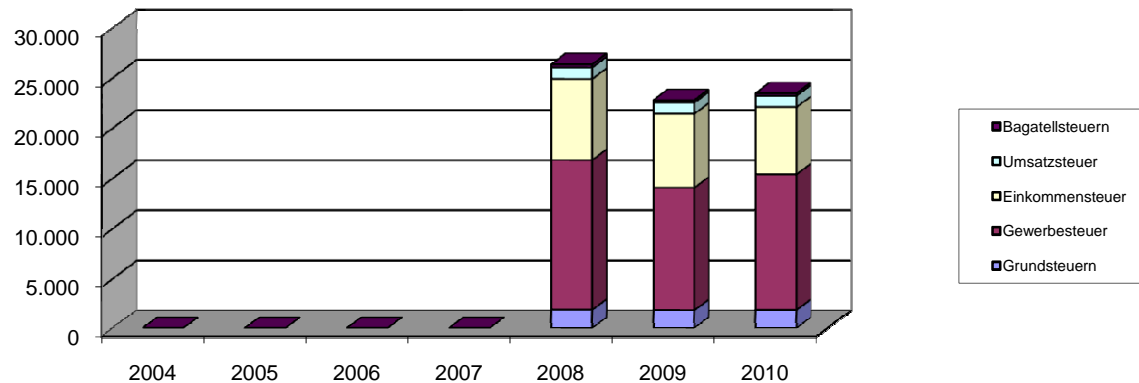
Ergebnishaushalt in T €

Finanzhaushalt		2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	Liquiditätsprobleme ⁵ 2008 nein 2009 ja 2010 ja ⁵ Liquiditätsprobleme können bei einem negativen Cash-Flow auftreten.
Finanzmittelfluss									
aus Verwaltungstätigkeit	9					2.308	-4.206	-3.132	
aus Investitionstätigkeit	15					-2.180	-3.159	-2.687	
aus Finanzierungstätigkeit	18					-48	2.201	1.878	
Cash-Flow						81	-5.164	-3.941	
Finanzmittelbestand 1.1.	20					0	81	-5.083	
Finanzmittelbestand 31.12.						81	-5.083	-9.024	

Erträge		Rechnungsergebnisse					Planansätze			Kennziffern		
		Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €					2008	2009	2010	2008	2009	2010
Einwohner	Konto-Nr. (KVVKR)	2004	2005	2006	2007	20.851	20.851	20.851				
ordentliche Erträge gesamt	50 bis 55					31.056	27.121	27.816	Steuerquote¹	84,9%	84,2%	84,5%
jährl. Veränderung						#DIV/0!	-12,7%	2,6%	Zuwendungsquote²	4,3%	2,8%	2,6%
Off.-rechtl. Lstg.-entgelte	51					865	960	974	Gemeinschaftsteuerquote³	34,9%	37,1%	33,3%
Anteil an ordentlichen Erträgen						2,8%	3,5%	3,5%	Gewerbsteuerquote⁴	56,5%	53,4%	57,4%
Erträge aus Zuweisungen	54					1.330	769	733	Bagatellsteuerquote⁵	1,1%	1,1%	1,0%
davon vom Land	5401					442	455	441				
Steuereinnahmen	55					26.381	22.826	23.518				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-13,5%	3,0%				
pro Kopf						1.265 €	1.095 €	1.128 €				
Einkommensteuer	5500					8.066	7.362	6.700				
Anteil an Steuereinnahmen						30,6%	32,3%	28,5%				
Umsatzsteuer	5504					1.138	1.111	1.127				
Anteil an Steuereinnahmen						4,3%	4,9%	4,8%				
Grundsteuer A	5551					13	13	13				
Anteil an Steuereinnahmen						0,0%	0,1%	0,1%				
Grundsteuer B	5552					1.950	1.900	1.938				
Anteil an Steuereinnahmen						7,4%	8,3%	8,2%				
Gewerbsteuer	5553					14.916	12.200	13.500				
Anteil an ordentl. Erträgen						48,0%	45,0%	48,5%				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-18,2%	10,7%				
Gewerbsteuer netto	5553./738010					12.081	9.797	10.575				
jährliche Veränderung						#DIV/0!	-18,9%	7,9%				
pro Kopf						579 €	470 €	507 €				
Spielapparatsteuer	555912					229	170	170				
Hundsteuer	555920					70	70	70				
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	2010
Einwohner		Konto-Nr.	2004	2005	2006	2007	20.851	20.851	20.851				
		(KVKR)											
ordntl. Aufwendungen ges.	60 bis 78						28.691	32.022	31.513	Personalaufwandsquote¹	23,3%	23,5%	24,3%
jährl. Veränderung							#DIV/0!	11,6%	-1,6%	Personalintensität²	#DIV/0!	106,88	106,85
für Personal	62,63,64,65						6.693	7.515	7.643	Konsumaufwandsquote³	47%	50%	50%
davon für Versorgung	644-646						784	1.145	1.128	Sach- und Dienstleistungsintensität⁴	13,6%	13,1%	12,5%
pro Kopf							321 €	360 €	367 €	Zinslastquote⁵	1,7%	1,5%	1,7%
Personalbestand Kernhaushalt								179,09	179,14	Zinsdeckungsquote⁶	1,6%	1,8%	1,9%
für Personal der Eigenbetriebe							566	549	557	Abschreibungsintensität⁷	0,0%	2,7%	2,7%
Personalbestand Eigenbetriebe								16,00	16,00				
Personalaufw. inkl. Eigenbetriebe							7.259	8.063	8.200				
pro Kopf							348 €	387 €	393 €				
Gesamtbestand (Kernhaushalt und EB)							0,00	195,09	195,14				
für Sach- und Dienstleistg.	60,61,67-69						3.899	4.200	3.935				
für Abschreibungen	66						0	849	849				
für Steuern	70,73,74						15.118	16.092	15.707				
davon GwSt-Umlage	738010						2.835	2.404	2.925				
davon Umlage an Gemeinden	7354						12.285	13.689	12.781				
für Zuweisungen	71						2.178	2.199	2.227				
für Transferleistungen	72						0	0	0				
für Zinsen	77						490	493	536				
Konsumaufwendungen *							13.261	15.256	15.190				
pro Kopf							636 €	732 €	728 €				

* 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€

Year	Personalaufwand	Sachaufwand	Abschreibung	Zinsaufwand	Steuern	Zuweisungen	Transferleistungen
2004	0	0	0	0	0	0	0
2005	0	0	0	0	0	0	0
2006	0	0	0	0	0	0	0
2007	0	0	0	0	0	0	0
2008	7.259	13.261	0	0	0	0	0
2009	8.063	15.256	0	0	0	0	0
2010	8.200	15.190	0	0	0	0	0

Anlagen	Rechnungsergebnisse					Planansätze			Abkürzungsverzeichnis	
	Sofern keine Dimension ausgewiesen, alle Angaben in T €									
	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010			
Einwohner					20.851	20.851	20.851	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					10.126	12.327	14.205	Dienstleistg.	Dienstleistungen	
2.6 davon vom Kreditmarkt					8.921	10.936	12.929	EB	Eigenbetrieb	
3. aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen					0	0	0	EK	Eigenkapital	
4. der Sondervermögen					0	0	0	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.					1.280	789	591	GrdStA	Grundssteuer A	
8. aus lfr. Mietverträgen und ÖPP-Verträgen					0	0	0	GrdStB	Grundssteuer B	
Summe					11.406	13.116	14.796	GwSt	Gewerbsteuer	
pro Kopf					547,02	629,03	709,61	ha	Hektar	
Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Rücklagen und Rückstellungen gem. Muster 5 zu §1 GemHVO										
1. Rücklagen und Sonderrücklagen					67	75	83	HH	Haushalt	
pro Kopf					3,21	3,60	3,98	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					67	75	83	KVVR	Kommunaler Verwaltungsrahmen	
1.4 Sonderrücklage								lfr.	langfristig	
2. Rückstellungen (Summe)					248	377	385	Leistg.	Leistungen	
pro Kopf					11,89	18,08	18,46	öff.rechtl Lstg.-entgelte	öffentlich rechtliche Leistungsentgelte	
Übersicht über die Fraktionszuschüsse gem. Muster 6 zu §1 GemHVO										
1. Gesamtbetrag der Mittel					0	0	0	ÖPP	Öffentlich private Partnerschaft	
3. Zus. gewährte geldwerte Leistg. (Summe)					0	0	0	ord.	ordentliche	
Summe Fraktionsfinanzierung					0	0	0	Personalaufw.	Personalaufwand	
pro Kopf					0,00	0,00	0,00	Rechn.-Abgrenz.-Posten	Rechnungsabgrenzungsposten	
								Unternehm.	Unternehmen	
								verbd.	verbundene	
								wirtschaftl.	wirtschaftliche	
								zus.	zusätzlich	